

Besluitformulier Algemeen Bestuur VrZW

Datum vergadering	16 oktober 2025
Onderwerp	Interne Controleplan 2025
Doel agendapunt	Besluitvormend
Besluitnummer	A25.04.5b
Steller en afdeling	M. Meijer (afdeling bedrijfsvoering)
Portefeuillehouder	E. van Selm
Advies DB	Intern controleplan is vastgesteld en wordt ter informatie doorgeleid naar het AB

Gevraagd besluit

1. Kennisnemen van het Intern controleplan 2025 dat in het Dagelijks Bestuur van 1 oktober is vastgesteld.

Aanleiding/context

In artikel 7, lid 2 van de Financiële verordening is opgenomen dat het Dagelijks Bestuur zorgdraagt voor een (jaarlijkse) interne toetsing van de organisatieonderdelen op juistheid, volledigheid en tijdigheid van de bestuurlijke informatievoorziening en de rechtmatigheid van de beheerhandelingen. Opdat het Dagelijks Bestuur m.i.v. het toetsingsjaar 2023 zelf een rechtmatigheidsverklaring kan afgeven. Deze taak krijgt zijn beslag in het Intern controleplan (ICP). Het ICP geeft richting aan de uit te voeren interne controles. De interne controle wordt uitgevoerd aan de hand van controlevragen per proces. Het ICP hangt samen met de Beleidsnota Rechtmatigheid, waarin de opdracht aan de accountant (en die van het Dagelijks bestuur) is geformuleerd. De controlevragen van het ICP en de omvang van de steekproeven zijn dan ook in overleg met de accountant opgesteld. Het ICP wordt jaarlijks geactualiseerd.

Korte bestuurlijke samenvatting/toelichting

In de bijlage is opgenomen:

1. Planning uitvoering controles: is het doel, risico en beheersmaatregelen per vastgesteld proces uitgewerkt. Dit werkproces dient als richtlijn voor controle vragen per proces. De controlevragen zijn opgenomen in de planning van het proces.
2. Het toetsingskader geeft een beeld van de omvang van de financiële geldstromen van de verschillende werkprocessen.

Vervolgstappen

-

Personele consequenties

Geen

Financiële consequenties

Geen.

Verhouding met ander beleid

- Artikel 7 lid 2 van de Financiële Verordening

Bijlagen

1. Interne Controleplan 2025