



7 - Rechtmatigheidsverantwoording WVS Tomingroep - Voorblad

Vergadering	Algemeen Bestuur – openbaar deel
Datum	21 december 2023
Status <small>Ter kennisname / bespreking / advisering / vaststellen / goedkeuren</small>	Ter vaststelling
Verantwoordelijk	Erik van der Hoek

Toelichting

Bijgaand ontvangt u de stukken ten behoeve van de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording binnen het Werkvoorzieningsschap Tomingroep. Deze stukken zijn inhoudelijk beoordeeld door de Financiële Adviesgroep en goedgekeurd door het Dagelijks Bestuur. Ze worden nu ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Het gaat om de volgende documenten:

- Controle protocol en normenkader rechtmatigheidscontrole 2023
- Misbruik en Oneigenlijk gebruik
- Verordening financieel beleid beheer en organisatie (ex artikel 212 GW)
- Verordening controle op het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie (ex artikel 213 GW)

Totstandkoming van de documenten

Voor het model van het controle protocol is ruggenspraak gehouden met de financieel adviseur van Gooise Meren, dit geldt ook voor het memo Misbruik en Oneigenlijk gebruik. De twee verordeningen zijn opgesteld op basis van de modellen van de VNG (model 2022) en toegeschreven naar Werkvoorzieningsschap Tomingroep.

Het noodzakelijke intern controleplan (VIC) is middels een opdracht aan de adviespraktijk van Deloitte en na afstemming met de Financiële Adviesgroep tot stand gekomen. Dit document geeft inzicht in de controlemaatregelen ten einde te borgen dat het Dagelijks Bestuur kan steunen op een solide controleplan ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording.

VIC

Het protocol schrijft voor dat de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) wordt uitgevoerd door een onafhankelijk entiteit binnen de organisatie. Tomingroep is te klein en het is te kostbaar om een Verbijzonderde Interne Controle (VIC) op deze wijze in te richten. Om die reden is

ervoor gekozen om de controlewerkzaamheden door de Financial Controller te laten uitvoeren op basis van de steekproeven die door het controleteam van Deloitte worden getrokken. Op deze wijze wordt de onafhankelijkheid van de controle min of meer geborgd doordat een werknemer van Tomingroep niet zelf de steekproeven trekt. Inmiddels zijn door het team van Deloitte de eerste steekproeven getrokken en voert de Financial Controller de controles uit. In het eerste kwartaal van 2024 zullen de controles over de laatste maanden van 2023 worden uitgevoerd.

Oordeel Financiële Adviesgroep

De Financiële Adviesgroep (FAG) is op 23 november gevraagd de bijgevoegde stukken en het intern controleplan 2023 Tomingroep inhoudelijk te beoordelen. De FAG heeft bevestigd dat de stukken konden worden doorgeleid naar het bestuur.

Vraag aan het Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd de stukken in de bijlagen vast te stellen.