

## Aanbiedingsbrief



aan: Algemeen Bestuur RUD Utrecht  
van: Dagelijks Bestuur  
steller: M. van Bockel  
onderwerp: AP05.2a\_Controleplan 2023  
t.b.v.: Vergadering Algemeen Bestuur d.d. 15 september 2023  
bijlagen: b) Controleplan 2023

---

### Status

- ter kennisneming
  - ter (oriëntatie) bespreking
  - ter besluitvorming
- 

### Samenvatting

Het Controleplan 2023 levert een bijdrage aan de (financiële) rechtmatigheid van de RUD Utrecht. Anders gezegd focust dit plan erop hoe we controleren of wet- en regelgeving worden nageleefd. Dit plan is o.a. ingegeven door de verwachte nieuwe landelijke wetwijziging met ingang van 2023. In de notitie Rechtmatigheidsverantwoording van de RUD Utrecht kunt u alle details van deze wetwijziging inclusief de effecten op de RUD Utrecht terug vinden. Samengevat dient het DB vanaf 2023 een rechtmatigheidsverklaring op te nemen in de jaarrekening. In deze verklaring moet het DB zich richting AB verantwoorden over het feit of zij rechtmatig heeft gehandeld. Tot en met 2022 beoordeelt en rapporteert de accountant hierover aan het AB via het accountantsverslag bij de jaarrekening. Vanaf 2023 moet het DB dit dus zelf gaan doen. Om een rechtmatigheidsverklaring te kunnen opstellen moet de bestaande controlesystematiek worden doorontwikkeld. Met ingang van 2023 zal de rol van de accountant zich naar verwachting (ten aanzien van "rechtmatigheid") beperken tot de controle op de getrouwheid van de door het DB opgestelde rechtmatigheidsverantwoording en -verklaring.

---

### Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. kennis te nemen van het Controleplan 2023.

---

### Planning en communicatie

NVT

---

### Toelichting

Zie samenvatting