



## Aanbiedingsbrief

aan: Algemeen Bestuur RUD Utrecht  
van: Dagelijks Bestuur  
steller: M. van Bockel  
onderwerp: AP03.4a\_Controleplan 2023  
t.b.v.: Vergadering Algemeen Bestuur d.d. 2 februari 2024  
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 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 Dagelijks Bestuur zich richting Algemeen Bestuur 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 Dagelijks Bestuur dit dus zelf gaan doen. Om een rechtmatigheidsverantwoording te kunnen opstellen moet de bestaande controlesystematiek worden doorontwikkeld. Met ingang van 2023 zal de rol van de accountant zich (ten aanzien van rechtmatigheid) beperken tot de controle op de getrouwheid van de door het Dagelijks Bestuur opgestelde rechtmatigheidsverantwoording.

In de vergadering van 15 september is dit stuk (evenals het normenkader 2023) ter informatie aan het Algemeen Bestuur verstrekt. Uit meer recente informatie blijkt dat beide stukken echter ter besluitvorming in het Algemeen Bestuur moeten worden gebracht. Derhalve worden ze hierbij nogmaals, maar dan ter besluitvorming, aangeboden.

---

### Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. het Controleplan 2023 vast te stellen.
- 

### Planning en communicatie

NVT

---

### Toelichting

Zie samenvatting