

Aanbiedingsbrief



aan: Algemeen Bestuur RUD Utrecht
van: Dagelijks Bestuur
steller: M. van Bockel
onderwerp: AP05.1a_VIC rapportage 2024
t.b.v.: Vergadering Algemeen Bestuur d.d. 28 maart 2025
bijlagen: b) VIC rapportage 2024

Status

☒ ter kennisneming
☐ ter (oriëntatie) bespreking
☐ ter besluitvorming

Samenvatting

In de rechtmatigheidsverklaring moet het Dagelijks Bestuur zich richting Algemeen Bestuur verantwoorden of zij rechtmatig heeft gehandeld. Tot en met 2022, beoordeelde en rapporteerde de accountant hierover aan het Algemeen Bestuur via de controleverklaring bij de jaarrekening. Nu moet het Dagelijks Bestuur zelf expliciet een rechtmatigheidsverklaring afleggen. Om dit te kunnen doen is het interne controle plan 2024 aangepast. In de nieuwe situatie zal de rol van de accountant op dit gebied zich beperken tot de controle op de getrouwheid van de door het Dagelijks Bestuur opgestelde rechtmatigheidsverantwoording.

De uitkomsten van de interne controle worden gerapporteerd in deze VIC rapportage die wordt aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Daarvoor is deze rapportage bedoeld.

In 2024 zijn er geen fouten of onrechtmatigheden geconstateerd binnen de kosten/opbrengsten/processen die in het Interne Controleplan 2024 genoemd worden en uitgevoerd zijn. Wel zijn er onder de controlegrens twee afwijkingen geconstateerd.

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. kennis te nemen van de VIC rapportage 2024
-

Toelichting

De rapportage is de volgende conclusie opgenomen: in 2024 zijn er geen fouten of onrechtmatigheden geconstateerd binnen de kosten/opbrengsten/processen die in het Interne Controleplan 2024 genoemd worden en uitgevoerd zijn.

Met het bestuur is afgesproken dat alle geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 100.000 nader worden toegelicht. In tegenstelling tot de afspraken in de financiële verordening is er geen investeringskrediet 2024 aangevraagd en dus goedgekeurd door het Algemeen Bestuur. Dat zal in 2025 wel worden gedaan. Daarnaast bestaat er binnen het programma Handhaving een overbesteding in de lasten van € 20.000. Dit is acceptabel want er zijn extra opbrengsten.

Wel is een aantal mogelijke verbeterpunten geconstateerd. In het proces van goedkeuring van inkoopfacturen kunnen we beter gebruik maken van AFAS. Voordat de factuur naar de verantwoordelijke persoon gaat, kan de financiële medewerker akkoorden vragen aan medewerkers en deze blijft als Log in de workflow en is ook zichtbaar voor de verantwoordelijke persoon.

Ook bij de niet Europese aanbestedingsprocedure kan beter gebruik gemaakt worden van AFAS. Vanaf 2025 zijn heel veel contractregels gemaakt waar we ook opgenomen hebben de soort aanbesteding en einddatum met afzegtermijn, hierdoor is het signaleren vanwege een enkelvoudige of meervoudige aanbesteding makkelijker. Ook is goed te zien wat de waarde van een opdracht is. En indien een aanbesteding tussen de contractregels is uitgevoerd is ook makkelijk zichtbaar.

Deze zaken zullen in 2025 worden beoordeeld en of ingevoerd of meegenomen bij de inrichting van de nieuwe administratie van de Omgevingsdienst na de fusie.