

Algemeen	
Onderwerp	Actualisatie 1) Controleprotocol 2021 t/m 2024 2) Financiële Verordening 2022 3) Intern Controleplan 2022
Verspreiden	Ja
Contactpersoon	Sabien von dem Borne
Eenheid	Stafbureau
E-mail	<a href="mailto:s.vondemborne@regio.vv.nl">s.vondemborne@regio.vv.nl</a>
Kenmerk	21.0008113
Datum	23 november 2021

### Voorstel

Nummer	Omschrijving
Voorstel 1.	Controleprotocol 2021 t/m 2024 vaststellen
Voorstel 2.	Financiële Verordening 2022 vaststellen
Voorstel 3.	Kennismemen van Intern Controleplan 2022

### Behandeling

Datum	Overleg	Doel	Conclusie
11-11-21	Dagelijks bestuur	Vaststellen	
16-12-21	Algemeen bestuur	Vaststellen	

### Toelichting

#### Beknopte toelichting

Het controleprotocol is getoetst op de actualiteit. Vanaf verslagjaar 2022 is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor het opnemen van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening, waarmee zij verantwoording aflegt over de naleving van de regels voor het financiële reilen en zeilen in de organisatie. De accountant controleert nog wel of de rechtmatigheidsverklaring getrouw tot stand is gekomen. De rechtmatigheidsverantwoording wordt onderdeel van de jaarrekening. Ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de controles dient het algemeen bestuur een aantal zaken nader te regelen voor de accountantscontrole op getrouwheid en voor de controle op rechtmatigheid door dagelijks bestuur. Deze zijn opgenomen in het geactualiseerde controleprotocol 2021 t/m 2024. Tevens geeft het controleprotocol de kaders voor het controlejaar 2022.

Ook wordt de verantwoordingsgrens vastgesteld. De verantwoordingsgrens is een door het algemeen bestuur vastgesteld percentage, waarboven het dagelijks bestuur de afwijkingen (fouten en onduidelijkheden) moet opnemen in de rechtmatigheidsverantwoording. De verantwoordingsgrens moet vallen binnen de bandbreedte van 0% tot 3% van de totale lasten van de Regio, inclusief de dotaties aan de reserves.

In verband met deze aanpassingen op het gebied van interne controle en de verantwoording van de rechtmatigheid is verduidelijking, aanscherping en aanvulling noodzakelijk van de procedure van autorisatie vooraf en achteraf bij (dreigende) wijziging/overschrijding van begrote lasten en/of van tegenvallende baten. Hierop is de financiële verordening aangepast.

Het interne controleplan 2022 biedt de organisatie kaders en handvatten om de interne controlefunctie binnen de Regio in te richten. Hiermee kan de toets op de rechtmatigheid van alle baten, lasten en balansmutaties worden uitgevoerd. Het controleplan dient ook als basis voor de uit te voeren controlewerkzaamheden om de getrouwheid van de financiële verslaglegging, de doelmatigheid van de primaire processen te kunnen garanderen en efficiëncyslagen te maken in de processen.

**Bijlage(n)**

Nummer	Omschrijving
Bijlage 1.	Intern controleplan Regio Gooi en Vechtstreek 2022 - 21.0005585
Bijlage 2.	Controleprotocol Regio Gooi en Vechtstreek Begrotingsjaren 2021 t/m 2024 - 21.0004553
Bijlage 3.	financiële verordening - 21.0005584