

Rapportage verbijzonderde interne controle 2020

26 mei 2021

Intern accountant Selwyn Schoen RA

Interne controle 2020

- Bevindingen in lijn met halfjaarrapportage, toegelicht op 14 oktober 2020;
- Interne controleplan 2020 opgesteld en afgestemd met de accountant. Plan is op 11 februari 2020 vastgesteld door het college Purmerend en ter kennisname aangeboden bij aan het college van Beemster;
- Naar aanleiding van de nagekomen correctie jeugdzorgkosten 2018 is gedurende 2020, op verzoek van de auditcommissie, per kwartaal gerapporteerd over de gemaakte aansluitingen tussen subadministraties en de financiële administratie;
- Drie nieuwe processen opgenomen in de ic 2020 te weten: begrotingswijzigingen, memoriaalboekingen en grondexploitaties & particuliere initiatieven.

Bevindingen Interne Controle 2020

- Positieve ontwikkeling t.o.v. 2019. IC's tijdig uitgevoerd ondanks Corona-crisis sinds maart 2020. De organisatie zet stappen t.a.v. de gewenste procesverbeteringen;
- Geen nieuwe noemenswaardige bevindingen t.o.v. 2019. Wel enkele aandachtspunten nader onder de aandacht gebracht bij directie en college (zoals grip op volledigheid opbrengstverantwoording en impact Corona op de betreffende processen);
- Belangrijkste aandachtspunten blijven: rechtmatig inkopen, rechtmatigheid jeugdzorg en sturen op budgetten. Wel in 2020 stappen gezet;

Bevindingen Interne Controle 2020

- Ruimte voor verbetering in de processen (o.a. proces efficiënter laten verlopen en bewuste keuzes voor procesgang), maar focus op 7 speerpunten. Voor 2021 zullen nieuwe aandachtspunten worden opgesteld;
- Per kwartaal op verzoek auditcommissie rapportage over voortgang aansluiting subadministratie op financiële administratie. Positieve ontwikkeling gedurende 2020. Gedurende 2021 drietal rapportagemomenten vanuit de interne controle. Auditcommissie ontvangt aansluiting naar situatie bij 2e tussentijdse rapportage.

Status opvolging 7 speerpunten uit 2019

Naar aanleiding van interne controlerapportage 2019 zijn er 7 speerpunten voor 2020 om het 'in control' zijn van de organisatie te verbeteren. Aan deze punten is gedurende 2020 grotendeels opvolging gegeven. Deze punten betreffen:

1. Rechtmatigheid aanbestedingen. Per 1 november is een Dynamisch aankoopstelsel (DAS) implementeert dat bij juiste toepassing resulteert tot rechtmatige inhuur in 2021 en verder. Ook voor reguliere inkoop is aandacht.
2. Sturen op budgetten (jeugdzorg) en periodiek maken aansluitingen subadministratie op financiële administratie. Aansluiting worden periodiek gemaakt. Het sturen op de budgetten krijgt de benodigde aandacht binnen de organisatie (geldt in brede zin voor de organisatie).
3. Grip krijgen op volledigheid parkeeropbrengsten (n.v.t. voor Beemster). Dit actiepunt is per 31 december 2020 geheel opgevolgd.

Status opvolging 7 speerpunten uit 2019

4. Geautomatiseerde gegevensverwerking. Wachtwoordvereisten en toegangsrechten continue aanscherpen. Wachtwoordbeleid en autorisatiecontrole maken deel uit van het jaarplan 2021.
5. Vaststellen bestaan vaste activa. Dit actiepunt is per 31 december 2020 geheel opgevolgd. Uit de controle blijken geen (materiele) bevindingen.
6. Prestatielevering inkopen borgen in het systeem. Actiepunt gedurende 2021 nader uit te werken.
7. Identificatieplicht WMO. Dit actiepunt is per 1 juli 2020 geheel opgevolgd en wordt nadien juist toegepast.

Ontwikkelingen gedurende 2020

- **Coronavirus en rechtmatigheid.** Gedurende gehele jaar aandacht gehad voor gevolgen Coronavirus op rechtmatigheid en impact jaarrekening 2020. Alle informatie zoals bekend verwerkt in VIC rapportage en jaarrekening 2020;
- Uit IT-audit blijken geen nieuwe bevindingen/ aandachtspunten;
- Aandachtspunten vanuit het BBV over 2020 zijn geadresseerd;
- Drie nieuwe Sisa verantwoordingen. Betreft enerzijds gelden i.v.m. tijdelijke (corona maatregelen) anderzijds aangevraagde subsidiegelden door de gemeente;
- Voorbereiding rechtmatigheidsverklaring heeft plaatsgevonden. Raad heeft grenzen bepaald. Wetswijziging nog niet genomen door demissionair kabinet.

Interne controle 2021

- Interne controleplan in lijn met 2020;
- Ontwikkelingen en regeling inzake corona worden gevolgd en geadresseerd;
- Ontwikkelingen en regelingen rechtmatigheidsverantwoording worden gevolgd en geadresseerd.