

Pagina 1/1

steller

M. Geerts / E.T.M. van Kesteren

Leiden

7 november 2024

onderwerp

- VIC interim rapportage 2024

Samenvatting

Door gewijzigde wetgeving is vanaf verslagjaar 2023 niet de accountant maar het Dagelijks Bestuur degene die verantwoording aflegt over de (financiële) rechtmatigheid van het gevoerde beleid, in de vorm van een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. De accountant controleert vervolgens de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. Om te kunnen komen tot een rechtmatigheidsverantwoording is het bestuur verplicht om zorg te dragen voor de toetsing van de rechtmatigheid van het financiële beheer. Deze toetsing vindt plaats middels een verbijzonderde interne controle op de processen binnen BSGR. Bij de interne controle op de processen is gekozen voor een risicogerichte aanpak op basis van opgestelde risico-controlematrices per proces.

In deze interim rapportage wordt gerapporteerd over de belangrijkste bevindingen inzake de verbijzonderde interne controle (VIC) over het eerste halfjaar van 2024. Deze bevindingen hebben een adviserend karakter, zodat in overweging kan worden genomen of deze maatregelen van belang zijn om het proces verder in control te brengen of te houden. De adviespunten in deze rapportage zijn gebaseerd op zowel interviews (opzet) met medewerkers als geraadpleegde documentatie (bestaan/werking).

Uit de werkzaamheden is naar voren gekomen dat er geen bevindingen zijn die de financiële rapporteringstoleranties overschrijden. De gerapporteerde bevindingen en aanbevelingen zijn voornamelijk gericht op procesverbeteringen en hebben geen directe materiële financiële impact. De opvolging van gerapporteerde bevindingen en aanbevelingen zullen in de volgende VIC-rapportages aan het Algemeen bestuur worden gemeld.

Advies

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- In te stemmen met de verbijzonderde interne controle interim rapportage 2024.

Besluit

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	