Oplegnotitie bestuur

AGENDAPUNT	AB
Voorstel voor de vergadering	algemeen bestuur
van: Datum vergadering:	02 december 2026
Onderwerp:	Intern Controleplan 2027
Portefeuillehouder:	dhr. O. James
Indiener:	Secretaris
Bijlage:	Bijlage 2A. 'Intern controleplan 2027'

Gevraagd besluit

Het **Algemeen** Bestuur van de GGDrU besluit:

- kennis te nemen van het interne controleplan 2027.

Toelichting

Conform artikel 28 lid 1 van de financiële verordening van GGDrU zorgt het dagelijks bestuur ten behoeve van het getrouwe beeld van de jaarrekening, zoals bedoeld in artikel 213, derde lid, onder a van de Gemeentewet, en de rechtmatigheid van de baten en lasten en de balansmutaties, zoals bedoeld in artikel 213, derde lid, onder b van de Gemeentewet, voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen informeert het dagelijks bestuur het algemeen bestuur over genomen maatregelen. In artikel 28 lid 2 van deze verordening zorgt het dagelijks bestuur voor de systematische controle van de registratie en de ontwikkeling van de bezittingen en het financieel vermogen van de gemeenschappelijke regeling. Bij afwijkingen in de registratie neemt het dagelijks bestuur maatregelen voor herstel van de tekortkomingen.

Voor 2027 is wederom een intern controleplan opgesteld. Dit intern controleplan vindt zijn grondslag op artikel 28 van de financiële verordening. Dit plan gaat over het uitvoeren van de verbijzonderde interne controles (hierna VIC's) bij GGDrU door een functionaris, die niet primair betrokken is bij de te controleren posten. Het plan is afgestemd met de externe accountant. De accountant kan hier gebruik van maken bij de controle van de jaarstukken 2027.

Het Dagelijks Bestuur dient verantwoording af te leggen over de financiële rechtmatigheid. In het interne controleplan is hiermee rekening gehouden bij de bepaling van de diepgang van de werkzaamheden en de wijze van rapporteren.

Op basis van de uitgevoerde VIC's wordt twee keer per jaar een overzicht bevindingen en aanbevelingen opgesteld die ter kennisgeving wordt voorgelegd aan het DB. Deze rapportages worden opgesteld voor de vergadering in mei en in november.

Financiële consequenties

Geen.

Verdere behandeling

Geen.