COLLEGEVOORSTEL

gemeente Rheden

Onderwerp

Vaststelling Controleplan Verbijzonderde Interne Controle (VIC) 2026

Datum collegevergadering	10 november 2026
Thema programmabegroting	Compliance
Portefeuillehouder	Alwin van Engelenburg
Zaaknummer	n.v.t.

Samenvatting

Het controleplan Verbijzonderde Interne Controle (VIC) 2026 beschrijft welke interne controles worden uitgevoerd, hoe deze zijn ingericht, op welke processen wordt getoetst en wanneer. Het plan ondersteunt het college bij de uitvoering van de rechtmatigheidsverantwoording en borgt de kwaliteit van interne beheersingsmaatregelen.

Het college wordt met dit plan geïnformeerd over de geplande controles, de risicoanalyse, de controleaanpak en de koppeling met de externe accountantscontrole. Het plan dient als kader voor de uitvoering van de interne controles.

De focus vanuit de risicogerichte interne controles voor 2026 zijn de processen: inkoop en aanbestedingen, kasgeld, retourpinnen, subsidieverstrekkingen, participatiewet, wmo, en jeugd.

Voorgesteld besluit

1. Het controleplan VIC 2026 vast te stellen.

Inleiding

Het controleplan VIC 2026 beschrijft de uitvoering van de verbijzonderde interne controle binnen de gemeente, inclusief rollen, verantwoordelijkheden, normenkader, risicogerichte controleaanpak en planning van de controleactiviteiten.

De VIC vormt een onafhankelijke derde lijn van controle binnen de organisatie, gericht op getrouwheid van informatie en rechtmatigheid van financieel relevante handelingen. Het plan sluit aan op het door de raad vastgestelde controleprotocol en het normenkader en ondersteunt de aansluiting met de externe accountantscontrole.

Beoogd effect

Het college krijgt inzicht in:

- De geplande interne controles en risico’s;
- De aansluiting van interne controles op externe accountantswerkzaamheden.

Argumenten

1.1 Transparantie en verantwoording

Het controleplan biedt het college inzicht in de geplande controles, de risico gestuurde aanpak en de aansluiting op externe controle. Hiermee kan het college haar verantwoording over rechtmatigheid en getrouwheid adequaat invullen.

1.2 *Zelf lerend vermogen*

Het controleplan stimuleert een lerende organisatie door inzichten uit controles, data-analyse, monitoring en risicoanalyses in te zetten om patronen, afwijkingen en verbeterkansen tijdig te signaleren. De opgedane inzichten dragen bij aan het continu verbeteren van processen en beheersmaatregelen en versterken daarmee de kwaliteit van de bedrijfsvoering binnen de organisatie.

Kanttekeningen en/of risico's

1.1 Dynamische omgeving

Het controleplan biedt een momentopname van de geplande controles en risicoanalyse. Bij wijzigingen in wet- en regelgeving, organisatieprocessen of onverwachte bevindingen kan het plan gedurende het jaar aangepast worden, wat betekent dat de huidige versie niet alle toekomstige ontwikkelingen weerspiegelt.

Financiën

	Bedrag (€)	Jaarschijf / jaarschijven
Eenmalige uitgaaf:	0	n.v.t.
Investering:	0	n.v.t.
Structurele lasten:	0	n.v.t.

Er zijn geen directe financiële consequenties verbonden aan het aanbieden van het controleplan aan het college. De benodigde inzet van medewerkers voor het opstellen, coördineren en uitvoeren van het interne controleplan behoort tot de reguliere werkzaamheden van de VIC-functie en de concerncontroller.

Uitvoering

De VIC-functie voert het controleplan uit volgens de planning en de vastgestelde aanpak. Periodieke rapportages worden aan de concerncontroller aangeboden. Bevindingen dienen als input voor de rechtmatigheidsverantwoording en kunnen leiden tot verbetermaatregelen binnen processen.

Participatie en communicatie

Het controleplan is primair bedoeld voor intern gebruik binnen de organisatie. Het college ontvangt het plan ter vaststelling. Interne afdelingen en proceseigenaren zijn betrokken bij de uitvoering en afstemming van de controleactiviteiten.

Bijlagen

1. Bijlage 1: Plan (verbijzonderde) interne controle 2026

De Steeg, 10 november 2026

Burgemeester en wethouders van Rheden,

Carol van Eert,
burgemeester

Bart Drewes,
gemeentesecretaris