

AFD. WETTELIJKE VEREISTEN				Planning			
	Proces	Invalshoek	Doelstellingen	2015	2016	2017	2018
I&O	Kwaliteitsmonitor Uitgifte reisdocumenten	Beheersing	In beeld brengen of de beveiliging van afgifte van reisdocumenten voldoende is gewaarborgd. O.g.v. onderzoeksprotocol ministerie.	x	x	x	x
OS I&O	GBA	Beheersing	In beeld brengen of de regelgeving rond GBA conform wordt uitgevoerd.	x	x	x	x
OS	BAG	Beheersing	In beeld brengen of de regelgeving rond BAG conform wordt uitgevoerd.	In 2014 vindt een externe audit plaats. Deze vindt jaarlijks net zo lang plaats totdat er goedkeuring is. Daarna 1x per 3 jaar.			
ALLE	SISA	Financiële rechtmatigheid	Beoordeling van de besteding van de specifieke uitkeringen van het Rijk.	x	x	x	x
FISCALE WET- EN REGELGEVING							
	Proces	Invalshoek	Doelstellingen				
ALLE	BTW	Beheersing	In beeld brengen of de regelgeving rond BTW conform wordt uitgevoerd.	x	x	x	x
OS	VAR verklaring	Beheersing	In beeld brengen of de regelgeving rond VAR verklaring conform wordt uitgevoerd.	x		x	
OS	Registratieplicht uitzendbureaus	Beheersing	In beeld brengen of de regelgeving rond de registratieplicht uitzendbureaus conform wordt uitgevoerd.	x		x	
	Nader te bepalen projecten (vanuit diverse disciplines mogelijk)		Elk jaar zal een nader te bepalen onderwerp op basis van relevantie worden gecontroleerd, bijv. vennootschapsbelasting, loonheffing, verhuurderheffing, wet markt & overheid, werkkostenregeling	x	x	x	x
SAMENLOOP ACCOUNTANTSCONTROLE							
	Proces	Invalshoek	Doelstellingen				
OS I&O	Legesverordening	Beheersing	Inzichtelijk maken of tarieven conform de legesverordening in rekening worden gebracht.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
OS	Begroting en budgetbeheer	Beheersing	In beeld brengen van de werking van het huidige planning- en control instrumentarium	x	x	x	x
OS	Activering	Beheersing	Vaststellen dat activering plaatsvindt o.b.v. de van toepassing zijnde nota afschrijvingsbeleid en waarderingsgrondslagen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
OS OW	Rioolheffing	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen (volledigheid van de opbrengst).	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
OW	Parkeergelden	Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	SC	x	SC
I&O	Omgevingsvergunning	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen	x	x*	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x*	x	x
OS OW	Afvalstoffenheffing	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen (volledigheid van de opbrengst).	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x

SAMENLOOP ACCOUNTANTSCONTROLE							
	Proces	Invalshoek	Doelstellingen				
OS	WOZ/OZB	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen (jaarlijkse herwaardering)	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
I&O	Kas(protocol) burgerzaken (halfjaarlijks)	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen	x	x	x	x
MO	Subsidieverlening	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat subsidie is verleend conform de in de subsidieverordening gestelde voorwaarden. Vaststellen dat er een juiste registratie plaatsvindt in de financiële administratie.	x	x	x	x
			Inclusief toekomstige decentralisaties.				
REO	Grondbedrijf	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
ALLE	Inkoop en aanbesteding	Beheersing	In beeld brengen of aanbestedingsprocedures worden gedaan conform de geldende interne en externe beheersingsmaatregelen. Controleren of (indien vereist) een aanbestedingsprocedure wordt gevolgd.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
MO	WMO	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x*	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat voorzieningen worden verleend conform de in de verordening gestelde voorwaarden.	x	x*	x	x
OS	Personeelskosten	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
ALLE	Inkomende subsidies	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	x	x	x	x
OS	Automatisering	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
OS	Betalingsverkeer	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
OS	Treasury	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
OS	Memoriaal	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
ALLE	Wet normering toetsinkomens	Beheersing	In beeld brengen of de regelgeving rond WNT conform wordt uitgevoerd.	x	x	x	x
OS	Mutaties en Reserves	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	x	x	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat mutaties in de reserves plaatsvinden conform de gestelde voorwaarden.	x	x	x	x
MO REO	Huren en Pachten	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	SC	x	SC	x
		Financiële rechtmatigheid	Vaststellen dat de opbrengsten passen binnen de geautoriseerde begroting.	SC	x	SC	x
EIGEN VOORDRACHT							
	Proces	Invalshoek	Doelstellingen				
	Nader te bepalen projecten. (vanuit diverse disciplines mogelijk)		Toets op financiële beheersing, doelmatigheid of rechtmatigheid. Project te selecteren afhankelijk van actualiteit.	x		x	

VTH	Woonschepen	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x		x	
MO	Leerlingenvervoer	Beheersing	In beeld brengen van de werking van de geldende beheersingsmaatregelen.	x	SC	x	SC

De verbijzonderde interne controle wordt uitgevoerd door het cluster OSBA, tenzij anders is aangegeven.

SC = standaard controle: indien proces gelijk blijft, zal geen uitgebreide deelwaarneming plaatsvinden.

* = samenloop met juridische controle.