

Presentatie dienstverleningsplan





Inhoud



KSG



Controlefilosofie –en aanpak



Proces / Kwaliteit



Natuurlijke adviesfunctie



KSG

gemeente **Brunssum**

Kern

- Middelgroten → 1 van de laatst middelgroten / zelfstandige met verankering van sectoren
- Kernwaarden: betrokkenheid, betrouwbaar, slagvaardig, familiair, uitstraling (weten wat de sector beweegt), ontzorgen en sparring
- Schouder aan schouder
- Sterke controlepraktijk
- Sedert 2015 uw accountant
- AFM-vergunning





KSG

Pijlers toekomstvisie & continuïteit

- Sectorspecialisatie Overheid / Publieke sector
- Producten (slimmer werken, toegevoegde waarde, kwaliteit en continuïteit)
- Innovatie (efficiency, producten & automatisering)
- Personeel (talent, lokaal en netwerk)
- Processen (lean & mean, effectief)
- Inzet minimaal 2 ervaren RA's op elke opdracht





Ambitieuus

- Publieke sector in Zuidoost Nederland (regionale binding)
- Moderne technieken en concepten
- Hoogwaardige portefeuille (omvang projecten)
- Gezonde omvang 15-20 sectorklanten
- Samenwerken met als doel een goedkeurende verklaring
- Innovatief
- Automatisering en dynamiseren
- Ontzorgen & flexibiliteit



KSG Overheid: de voordelen voor gemeente Brunssum



Team
Overheid



Diversiteit team
met korte lijnen



Toegankelijk
& verbindend



Lokaal netwerk
input gemeenten



Verfrissende
aanpak /
werkwijze



Pragmatische
adviezen over
de kern



Vaktechnische
Kennis



Hoge partner-
betrokkenheid



Accountantskosten

Vaste prijs -> 16.000 euro hoger

- Aantal SiSa –regelingen zijn explosief gestegen
- Hoge inflatie van afgelopen 4 jaar t.o.v. 2019
- Toezicht/compliance -> meer documenteren en werkzaamheden
- Externe inhuur (zzp-ers) is toegenomen door personeelsschaarste

Meerwerk (niet in te schatten)

- Voorover met griffier + aanlevering kostenoverzicht
- Meer evaluatiemomenten
- # SiSa's > 20%

financiën / nieuws

Payrollers over vier jaar niet meer welkom bij gemeenten

De cao-partijen roepen werkgevers op om te kijken naar meer flexibele inzet van hun eigen medewerkers.

📄 Hans Bekkers 📅 22 november 2023



Controleaanpak

Dynamische en moderne controleaanpak

- Steunen op zaken die de organisatie al goed doet
- Geen vinkers maar denkers / empathisch vermogen
- Actuele risicoanalyse met volwassen thema's
- Compliance wettelijke kaders
- Inzet van EDP -audit
- Breed netwerk externe deskundigen

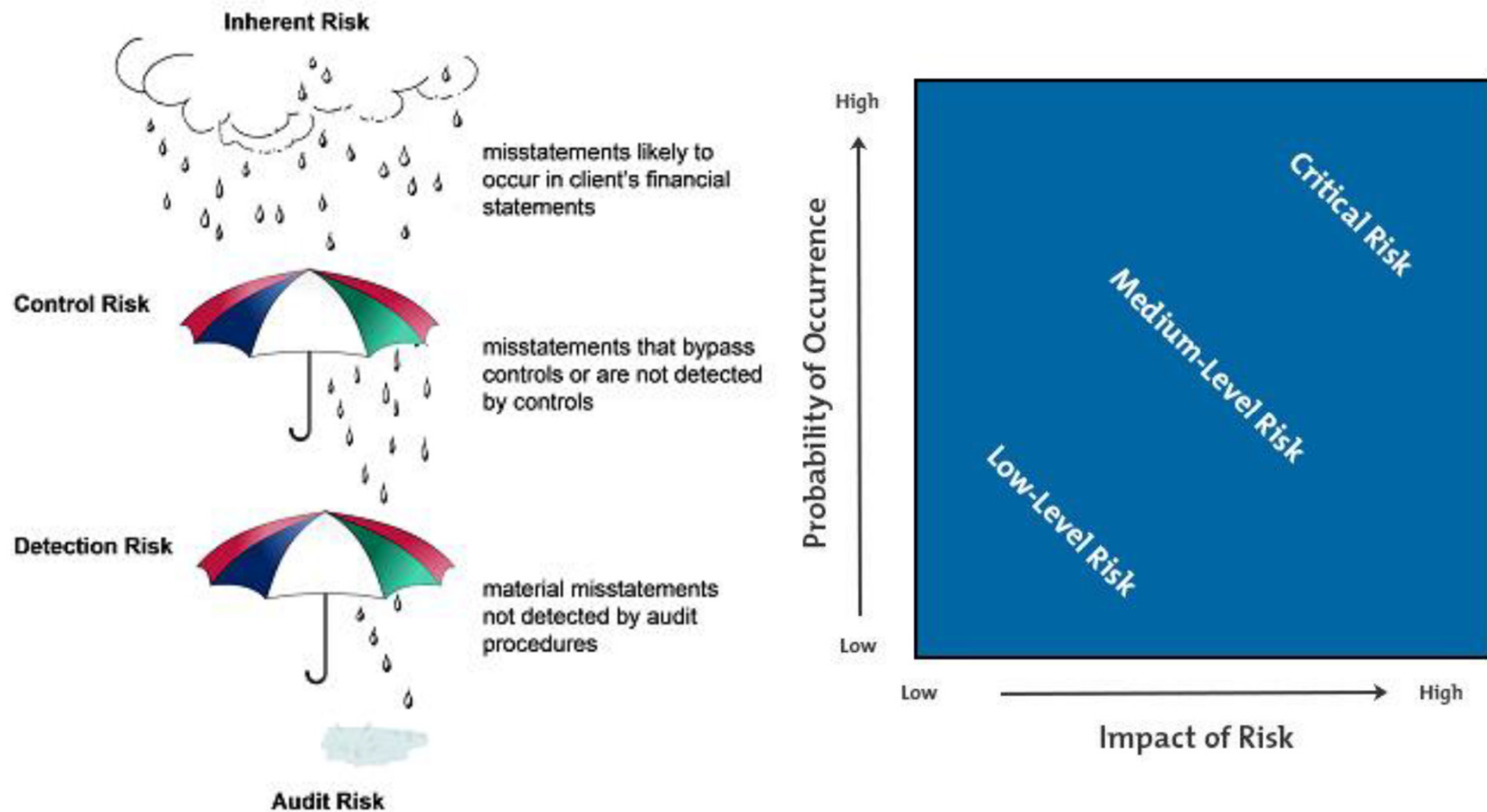
SPEERPUNTEN AUDIT 2023

- Rechtmatigheidsverantwoording / frauderisicoanalyse
 - Rechtmatigheid SiSa –regelingen
 - Informatiebeveiliging
-



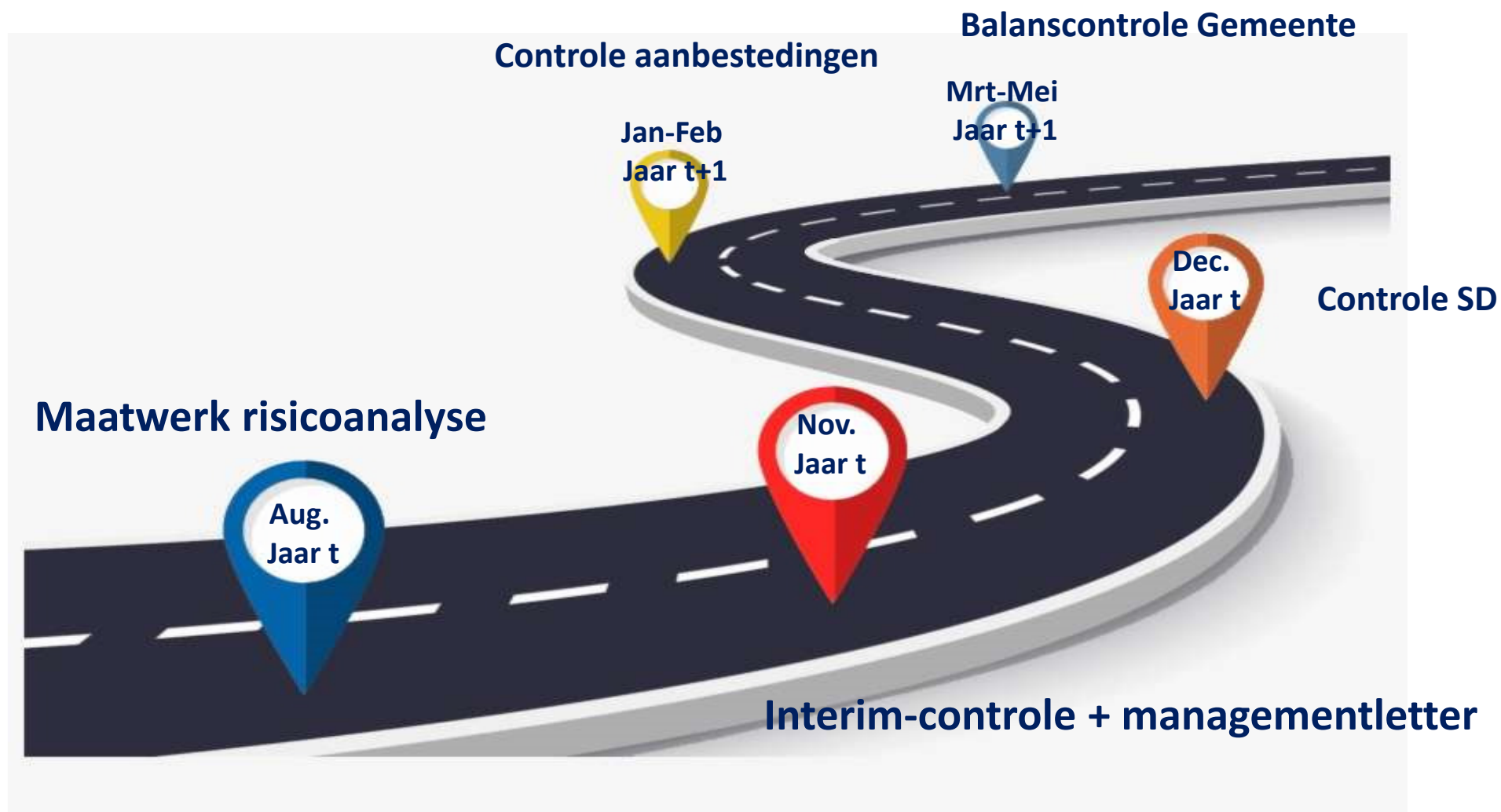
Controleaanpak

Dynamische en moderne controleaanpak





Controleproces

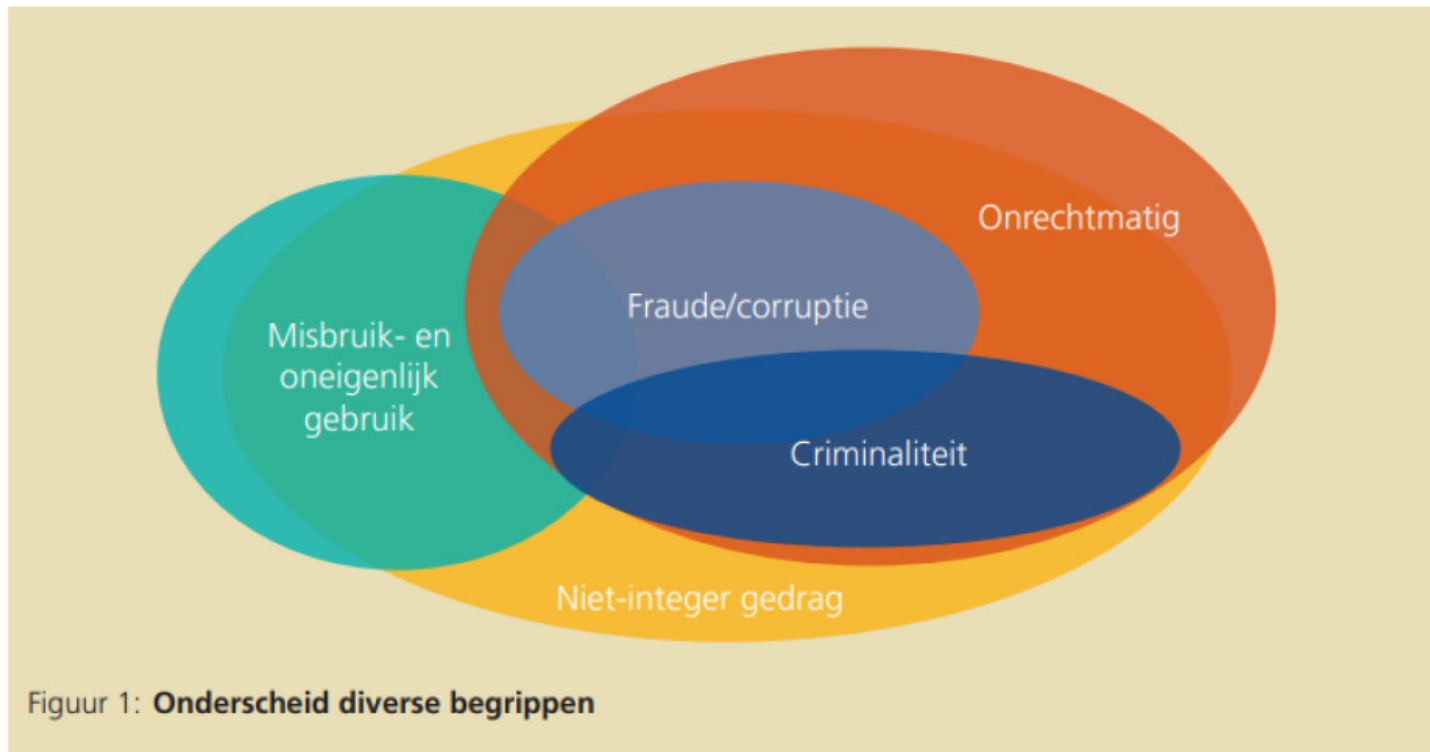




Frauderisico-analyse

Fraude / integriteit

Conclusie: frauderisico altijd aanwezig, tenzij...





Praktijk

Fraude / integriteit: praktijkvoorbeelden (1)

**Ambtenaar gemeente Den Haag
ontslagen na miljoenenfraude**



AMBTENAREN LICHTEN ROTTERDAM VOOR 2 MILJOEN OP



**Ook Zeist kent recente
gelukke en niet gelukke
fraudepogingen**



▲ ANP-XTRA

**Celstraf en torenhoge boete voor
fraude ambtenaar en ondernemer
in Den Bosch**

DEN BOSCH - Een 76-jarige ondernemer en een 67-jarige oud-ambtenaar van de gemeente Den Bosch moeten vanwege fraude de cel in én enkele tonnen aan de gemeente terugbetalen.

**Fraude-ambtenaar die Helmond
dupeerde voor anderhalf jaar de cel
in**

DEN BOSCH - Fraude-ambtenaar Pieter H. heeft vrijdag in de rechtbank van Den



Praktijk

Fraude / integriteit: praktijkvoorbeelden (2): 27-11-2023

RTLnieuws

6 ° 166 km

ONDERZOEK

Van wildplassen tot miljoenenfraude: ruim 900 gemeenteambtenaren in de fout

Door Jasper Bunschoek en Koen Voskuil
27 november 2023 06:39 • Aangepast 27 november 2023 12:00

Beeld © RTL Nieuws



Van wildplassen en diefstal van jerryho's tot paspoorten vervalsen voor topmisdadigers: ruim 900 ambtenaren gingen de afgelopen drie jaar in de fout.

Net bin

- 15:39 Voorr
Plaste
- 15:37 Reijne
traine
- 15:33 Slot h
secoor
- 15:28 Jan S
FC Vc
- 15:27 Moed
vast, 1



Praktijk

Fraude / integriteit: praktijkvoorbeelden (3)

- Collegelid / lid auditcie rijdt door rood -> **nauwelijks impact**
 - Collegelid / lid auditcie komt negatief in het nieuws op gebied van belangenverstrengeling -> **nader integriteitsonderzoek**
 - Ambtelijke medewerker wordt door het Openbaar Ministerie aangehouden op verdenking van misdrijf -> **nader onderzoek**
 - Gemeente doet zaken in een land dat een hoog corruptiehalte heeft -> **nader onderzoek**
 - Project wordt met partner met een schimmige juridische constructie uitgevoerd -> **nader onderzoek**
 - Overheveling bijstandsgeld naar privérekeningen door ambtelijke medewerker -> **onrechtmatig handelen**
 - Risico op bijstandsfraude (externe invloeden) -> **handhavingsbeleid gemeente**
-



Managementletter 2023

Fraude / integriteit:

- Verplichte rapportering in jaarstukken (gemeente) & controleverklaring (accountant) over 2023;
- Frauderisico's: incidentele inkopen & kostenramingen grondexploitaties
- Themaonderzoek fraude bij nevenfuncties Collegeleden + auditcie: geen fraudesignalen;
- Data-analyse op ongebruikelijke transacties, leveranciers (wwft & Oekraïne), doublures, etc.;
- Uitvoeren spendanalyse;
- Controle memoriaalboekingen;
- Navraag integriteitsmeldingen: geen signalen.





Natuurlijke adviesfunctie

Kritisch / verfrissend klankbord op:

- Rechtmatigheidsverantwoording / delen best practices
- Fraude / integriteit
- Aanbestedingsrechtmatigheid
- Data-analyse betalingen
- SiSa –deskundigheid
- Informatiebeveiliging





Tot slot

