

| Legenda:<br>Definities:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Gecontroleerd                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                   | Bezig                                                                                                                                                                                                                                                   | Niet uitgevoerd             |                            |               |                                       |     |     |       |             |     |      |                        |     |      |     |     |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------------------|-----|-----|-------|-------------|-----|------|------------------------|-----|------|-----|-----|-----|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Getrouwheid gaat daarbij in op de nauwkeurige en volledige weergave van de jaarrekening per 31 december                                                   |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                         |                             |                            |               |                                       |     |     |       |             |     |      |                        |     |      |     |     |     |
| Rechtmatigheid veronderstelt dat de beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de totstandkoming van de cijfers (baten, lasten en balansmutaties) in overeenstemming zijn met de geldende (comptabele) wet- en regelgeving en de interne regels die zijn opgesteld binnen de gemeenschappelijke regeling (o.a. het normenkader). De rechtmatigheid gaat daarbij ook in op beheersing van de processen van de organisatie en de sturing op deze processen als onderdeel van het financieel beheer. |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                         |                             |                            |               |                                       |     |     |       |             |     |      |                        |     |      |     |     |     |
| Opmerking:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Tijdens de controle wordt er ook gekeken naar het risicoschema. Indien er wijzigingen zijn in het proces worden deze gelijk aangepast in het risicoschema |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                         |                             |                            |               |                                       |     |     |       |             |     |      |                        |     |      |     |     |     |
| Procesonderdeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Afdeling                                                                                                                                                  | Beschrijving                                                                                                                                                                                      | Controle                                                                                                                                                                                                                                                | Rechtmatigheid /getrouwheid | Frequentie per aantal jaar | Controle jaar | Wanneer voor het laatst gecontroleerd | Jan | Feb | Maart | April       | Mei | Juni | Juli                   | Aug | Sept | Okt | Nov | Dec |
| Aanslagoplegging                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Aanslagen                                                                                                                                                 | Tijdelijk en definitief draaien van aanslagen volgens planning                                                                                                                                    | Worden de tijdelijke kohieren goed verwerkt, worden de juiste aanslagen verwijderd voor aanslagoplegging?                                                                                                                                               | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2022                                  |     | X   |       |             |     |      |                        |     |      |     |     |     |
| Volledigheid aanslagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Aanslagen                                                                                                                                                 | Zijn alle aanslagen opgelegd                                                                                                                                                                      | Zijn alle maatstaven gevuld en alle mogelijke aanslagen opgelegd of zijn ze gereed om opgelegd te worden<br><br>Aan de hand van Lisverslagen etc.                                                                                                       | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2022                                  |     | X   |       |             |     |      |                        |     |      |     |     |     |
| Aanslagoplegging particulieren gebruikersbelasting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Aanslagen                                                                                                                                                 | Is aanwijzingsbesluit correct uitgevoerd?                                                                                                                                                         | Steekproef uit bestand                                                                                                                                                                                                                                  | Getrouwheid                 | 1 x per 3 jaar             | 2024          | 2021                                  |     | X   |       |             |     |      |                        |     |      |     |     |     |
| Integriteitscontrole betalingsverkeer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bedrijfsvoering                                                                                                                                           | IBAN's van de medewerkers en MT-leden controleren of daar niets naar is overgenomen                                                                                                               | Integriteit controleren                                                                                                                                                                                                                                 | Getrouwheid                 | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     |       |             |     | X    |                        |     |      |     |     |     |
| Integriteitscontrole crediteurenadministratie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Bedrijfsvoering                                                                                                                                           | IBAN's van de medewerkers en MT-leden controleren of daar niets naar is overgenomen                                                                                                               | Integriteit controleren                                                                                                                                                                                                                                 | Getrouwheid                 | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     |       |             |     | X    |                        |     |      |     |     |     |
| Integriteitscontrole RBG-breed                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bedrijfsvoering                                                                                                                                           | Steekproefsgewijs vast en externe medewerkers controleren op integriteit                                                                                                                          | Integriteit controleren vast en externe medewerkers. Worden er geen mutaties gedaan bij familie, collega's die in het gebied van RBG wonen en een RBG aanslag ontvangen, WOZ aanpassen, betalingsregeling maken, kwijtschelding verlenen, oninbaar etc. | Getrouwheid                 | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2022                                  |     |     |       |             | X   |      |                        |     |      |     |     |     |
| Planning & Control cyclus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Bedrijfsvoering                                                                                                                                           | - Rapportages<br>- Begroting                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                         | Getrouwheid                 | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     |       | X<br>(2024) |     |      | X<br>(Kader nota 2025) |     |      |     |     |     |
| Planning & Control cyclus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Bedrijfsvoering                                                                                                                                           | Jaarrekening:<br>- Voorzieningen<br>- Reserves<br>- Memoriaalboeking                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                         | Getrouwheid                 | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     |       | X           |     |      |                        |     |      |     |     |     |
| HR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bedrijfsvoering                                                                                                                                           | Personeelslasten                                                                                                                                                                                  | Salarisstroken, salaris, declaraties, vergoedingen etc.<br><br>Worden de mutaties goed en op tijd doorgegeven aan BPO en worden de verwerkte mutaties goed gecontroleerd                                                                                | Rechtmatigheid              | 1 x per 3 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     | X     |             |     |      |                        |     |      |     |     |     |
| Bezwaar- en beroepschriften en ambtshalve verminderingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Bezwaar + beroep                                                                                                                                          | Is bezwaar correct afgedaan? Is er een onderbouwing aanwezig?                                                                                                                                     | Controle op grote verminderingsbedragen (>1000 euro)                                                                                                                                                                                                    | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2022                                  |     |     |       |             |     |      | X                      |     |      |     |     |     |
| Automatische incasso klaarzetten en ontvangsten verwerken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Financiële administratie                                                                                                                                  | Dagelijks automatische incasso klaarzetten                                                                                                                                                        | Worden de AIC bestanden tijdig en dagelijks klaargezet?                                                                                                                                                                                                 | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     | X   |       |             |     |      |                        |     |      |     |     |     |
| Terugbetaling en restituties                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Financiële administratie                                                                                                                                  | Controle terugbetalingen                                                                                                                                                                          | Controlepunten genoemd in procesbeschrijvingen                                                                                                                                                                                                          | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     |       |             |     | X    |                        |     |      |     |     |     |
| Verrekenproces                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Financiële administratie                                                                                                                                  | Controle terugbetalingen                                                                                                                                                                          | Controlepunten genoemd in procesbeschrijvingen                                                                                                                                                                                                          | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     |       |             |     | X    |                        |     |      |     |     |     |
| Dagelijkse betalingsverwerking (Innen bankmutatie)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Financiële administratie                                                                                                                                  | Betalingsverwerking: dag verwerking, week - maand afsluiting.<br><br>Verwerking dagelijkse bankmutaties van betalingen van aanslagen<br><br>(Afdrachten aan de deelnemers is een aparte controle) | Worden de betalingen goed gekoppeld aan de juiste klant en worden de verwerkingen goed gecontroleerd en vastgelegd                                                                                                                                      | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2022                                  |     |     |       |             |     |      |                        |     | X    |     |     |     |

| <div><div>Legenda:</div><div>Gecontroleerd</div><div>Bezig</div><div>Niet uitgevoerd</div></div> <div>Definities:</div> <div>Getrouwheid gaat daarbij in op de nauwkeurige en volledige weergave van de jaarrekening per 31 december</div> <div>Rechtmatigheid veronderstelt dat de beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de totstandkoming van de cijfers (baten, lasten en balansmutaties) in overeenstemming zijn met de geldende (comptabele) wet- en regelgeving en de interne regels die zijn opgesteld binnen de gemeenschappelijke regeling (o.a. het normenkader). De rechtmatigheid gaat daarbij ook in op beheersing van de processen van de organisatie en de sturing op deze processen als onderdeel van het financieel beheer.</div> <div>Opmerking:</div> <div>Tijdens de controle wordt er ook gekeken naar het risicoschema. Indien er wijzigingen zijn in het proces worden deze gelijk aangepast in het risicoschema</div> |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                        |                             |                            |               |                                       |     |     |       |       |     |      |      |     |      |     |     |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------------------|-----|-----|-------|-------|-----|------|------|-----|------|-----|-----|-----|
| Procesonderdeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Afdeling       | Beschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Controle                                                                                                                                                                                                                                               | Rechtmatigheid /getrouwheid | Frequentie per aantal jaar | Controle jaar | Wanneer voor het laatst gecontroleerd | Jan | Feb | Maart | April | Mei | Juni | Juli | Aug | Sept | Okt | Nov | Dec |
| Volledigheid gegevens / bestand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Gegevensbeheer | Zijn alle benodigde gegevens geautomatiseerd ingelezen vanuit de bronnen of handmatig opgevoerd<br><br>Volledigheid van het gebied. Alle objecten in bestand. Zit aan alle objecten een eigenaar/gebruiker gekoppeld.                                                                                                                                            | Zijn alle (heffings-/WOZ) objecten in het systeem<br><br>Indien gegevens ontbreken, zijn er terugmeldingen gedaan en opgevolgd                                                                                                                         | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     | X     |       |     |      |      |     |      |     |     |     |
| Onbestelbaar retour                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Gegevensbeheer | Controleren of het proces van onbestelbaar retour goed gaat                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Wordt de procedure goed uitgevoerd, blijven we binnen de afgesproken percentage OR en wordt het binnen 90 dagen afgehandeld                                                                                                                            | Rechtmatigheid              | 1 x per 3 jaar             | 2024          | 2020                                  |     |     |       |       |     |      |      | X   |      |     |     |     |
| BRP-mutaties, WRA-mutaties en automatisch ontheffen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Gegevensbeheer | Verwerken BRP-mutaties, WRA-mutaties en automatisch ontheffen                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Is dit goed verwerkt? (vaststellen mutaties natuurlijke personen en wra plichten)                                                                                                                                                                      | Rechtmatigheid              | 1 x per 3 jaar             | 2024          | 2021                                  |     |     |       |       |     |      |      |     | X    |     |     |     |
| Handelsregister mutaties                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Gegevensbeheer | Verwerken handelsregister mutaties van de Kamer van koophandel                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Is dit goed verwerkt?                                                                                                                                                                                                                                  | Rechtmatigheid              | 1 x per 3 jaar             | 2024          | 2021                                  |     |     |       |       |     |      |      | X   |      |     |     |     |
| Aanvraag / wijziging kantoorautomatisering KPN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ICT            | Medewerker vraagt iets aan bij Applicatiebeheer (bijvoorbeeld een muis of Visio)<br><br>Teamleiders/clustermanagers vragen nieuw account aan of gewijzigd account                                                                                                                                                                                                | Worden de aanvragen gecontroleerd en goed vastgelegd.                                                                                                                                                                                                  | Rechtmatigheid              | 1 x per 3 jaar             | 2024          | nvt                                   |     |     |       |       | X   |      |      |     |      |     |     |     |
| Aanmaken aanmaningen, dwangbevel en hernieuwd bevel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Incasso        | Invorderingsstukken worden volgens planning opgestart en verstuurd                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Worden de invorderingsstukken volgens afspraak op tijd verstuurd                                                                                                                                                                                       | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     |       |       |     | X    |      |     |      |     |     |     |
| Beoordelen openstaande debiteuren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Incasso        | Relatiebeheerder beoordeelt wekelijks de ouderdom van openstaande aanslagen                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Wordt dit goed verwerkt door de relatiebeheerder                                                                                                                                                                                                       | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     |       |       |     |      |      |     |      |     | X   |     |
| Kwijtschelding en beroep kwijtschelding                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Incasso        | Controlepunten kwijtschelding en beroep kwijtschelding                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Controlepunten genoemd in procesbeschrijving                                                                                                                                                                                                           | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2022                                  |     |     |       | X     |     |      |      |     |      |     |     |     |
| Oninbaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Incasso        | Steekproef (80 stuks) of er terecht een vordering oninbaar is geleden en of er een onderbouwing aanwezig is                                                                                                                                                                                                                                                      | Vyzyr-lijst en steekproeven uit oninbaar geleden aanslagen                                                                                                                                                                                             | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     |       |       |     |      |      | X   |      |     |     |     |
| Tegengaan problematische schulden (TPS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Incasso        | Om geen schulden te stapelen wordt een groep geselecteerde klanten op een speciale manier verwerkt. Het doel is dat dit vanaf 2023 de normale werkwijze wordt. Deze groep zijn klanten die wel willen maar niet kunnen betalen. Selectie a.d.h. geen contactmomenten als jaren niet is betaald ook na bezoek deurwaarder en of veel contactmomenten met de klant | Zijn de juiste klanten geselecteerd? Zijn de opgevraagde gegevens van het inlichtingenbureau van de klanten die wel een betaalcapaciteit hebben verwijderd? Hoe zijn de afboekingen (oninbaar en/of kwijtschelding) verwerkt in het belastingssysteem? | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | nvt                                   |     |     |       |       | X   |      |      |     |      |     |     |     |

Legenda:

Definities:

Opmerking:

Gecontroleerd

Bezig

Niet uitgevoerd

Getrouwheid gaat daarbij in op de nauwkeurige en volledige weergave van de jaarrekening per 31 december

Rechtmatigheid veronderstelt dat de beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de totstandkoming van de cijfers (baten, lasten en balansmutaties) in overeenstemming zijn met de geldende (comptabele) wet- en regelgeving en de interne regels die zijn opgesteld binnen de gemeenschappelijke regeling (o.a. het normenkader). De rechtmatigheid gaat daarbij ook in op beheersing van de processen van de organisatie en de sturing op deze processen als onderdeel van het financieel beheer.

Tijdens de controle wordt er ook gekeken naar het risicoschema. Indien er wijzigingen zijn in het proces worden deze gelijk aangepast in het risicoschema

| Procesonderdeel                                      | Afdeling           | Beschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Controle                                                                                                                                                                                               | Rechtmatigheid /getrouwheid   | Frequentie per aantal jaar                                              | Controle jaar | Wanneer voor het laatst gecontroleerd | Jan                    | Feb | Maart                     | April | Mei | Juni | Juli                    | Aug | Sept              | Okt | Nov                        | Dec                    |
|------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|------------------------|-----|---------------------------|-------|-----|------|-------------------------|-----|-------------------|-----|----------------------------|------------------------|
| Vordering Inhoudingsplichtige en huurvordering       | Incasso            | Controlepunten juiste inhoudingsplichtige en is er een dwangbevel verstuurd voor de inhouding                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Wordt het proces van loonvordering en huurvordering correct uitgevoerd?                                                                                                                                | Rechtmatigheid                | 1 x per 1 jaar                                                          | 2024          | 2022                                  | X                      |     |                           |       |     |      |                         |     |                   |     |                            |                        |
| Opschortingen, uitstel en stopcodes                  | RBG-Breed          | Controle of actieve stopcodes (op subject), opschortingen en uitstel terecht nog actief zijn.<br><br>Controle uitstel en opschortingscode (te lang geblokkeerd en geen einddatum terwijl dat wel moet)                                                                                                                                                                                                | Uitdraai lijst met stopcode, opschorting of uitstel, die ten onrechte nog actief zijn. Inmiddels nieuw adres of adres staat niet in onderzoek.                                                         | Rechtmatigheid                | 3 x per 1 jaar                                                          | 2024          | 2023                                  |                        |     |                           | X     |     |      |                         | X   |                   |     |                            | X                      |
| Vrijstellingen en uitsluitingen                      | RBG-Breed          | Controle of vrijstellingen (verordening) en uitsluitingen terecht zijn                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Vyzyr-lijst met vrijstellingen en/of uitsluitingen                                                                                                                                                     | Rechtmatigheid                | 1 x per 1 jaar                                                          | 2024          | 2023                                  |                        |     |                           |       |     |      |                         |     |                   | X   |                            |                        |
| Autorisatie                                          | Systeem-inrichting | autorisaties in belastingstysteem (en in de toekomst ook voor andere applicaties zoals de portal, exact, motion, alle andere applicaties van Centric)                                                                                                                                                                                                                                                 | Hebben de vaste medewerkers de juiste autorisaties zoals is vastgelegd in de autorisatiematrix. Hebben externe medewerkers de juiste autorisaties zoals deze is aangevraagd. Hulpmiddel: Vyzyr-lijsten | Rechtmatigheid en getrouwheid | 2x per jaar                                                             | 2024          | 2023                                  |                        |     | X                         |       |     |      |                         |     |                   | X   |                            |                        |
| Inrichting                                           | Systeem-inrichting | Systeem inrichten (parameters, tabellen, hefmodellen, gebiedsindeling, doelgroepen etc.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Jaarlijks wordt op basis van de wetgeving, verordeningen, uitvoeringsregels, prestatiecontracten etc. de inrichting van het systeem ingevoerd door Applicatiebeheer.                                   | Rechtmatigheid en getrouwheid | 1 x per 1 jaar                                                          | 2024          | 2023                                  | X                      |     |                           |       |     |      |                         |     |                   |     |                            |                        |
| Tarieven, normbedragen, invorderingsrente- en kosten | Systeem-inrichting | Actualiseren tarieven nieuw jaar in belastingstysteem. Basis verordeningen deelnemers<br><br>actualiseren proceskostenvergoeding<br><br>actualiseren kostenbedragen in belastingstysteem. Basis Kostenwet<br><br>actualiseren normbedr. Kwijtschelding + beslagvrij voet in bel.systeem. Basis Wet werk en bijstand.<br>actualiseren percentage invorderingsrente in bel.systeem. Basis Staatscourant | Zijn de tarieven correct ingevoerd in het systeem en op de RBG website                                                                                                                                 | Rechtmatigheid                | 1 x per 1 jaar voor kws en normbedragen wanneer landelijk gewijzigd is. | 2024          | 2023                                  | X<br>kwt en kosten inv |     | X<br>kwt mrt t/m aug 2022 |       |     |      | X<br>norm-bedrage n kws |     | x<br>kws-norm ILB |     |                            | X<br>voor volgend jaar |
| Objectmutaties en inmeten                            | Waarderen          | Vaststellen mutaties in verband met een omgevingsvergunning<br><br>Metingen onroerende zaken                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Zijn alle objectckenmerken en controles uitgevoerd 322 etc.                                                                                                                                            | Rechtmatigheid                | 1 x per 1 jaar                                                          | 2024          | 2023                                  |                        |     |                           |       |     |      |                         |     |                   |     | X (inclusief controle 322) |                        |
| PMA                                                  | Waarderen          | volledige PMA verwerken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Wordt de PMA correct en volledig uitgevoerd?                                                                                                                                                           | Rechtmatigheid                | 1 x per 1 jaar                                                          | 2024          | 2023                                  |                        |     |                           |       |     |      |                         |     |                   |     | X                          |                        |

Legenda:

Definities:

Opmerking:

Gecontroleerd

Bezig

Niet uitgevoerd

Getrouwheid

Rechtmatigheid

gaat daarbij in op de nauwkeurige en volledige weergave van de jaarrekening per 31 december

veronderstelt dat de beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de totstandkoming van de cijfers (baten, lasten en balansmutaties) in overeenstemming zijn met de geldende (comptabele) wet- en regelgeving en de interne regels die zijn opgesteld binnen de gemeenschappelijke regeling (o.a. het normenkader). De rechtmatigheid gaat daarbij ook in op beheersing van de processen van de organisatie en de sturing op deze processen als onderdeel van het financieel beheer.

Tijdens de controle wordt er ook gekeken naar het risicoschema. Indien er wijzigingen zijn in het proces worden deze gelijk aangepast in het risicoschema

| Procesonderdeel                        | Afdeling         | Beschrijving                                                                                                                                                                                                                  | Controle                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Rechtmatigheid /getrouwheid | Frequentie per aantal jaar | Controle jaar | Wanneer voor het laatst gecontroleerd | Jan | Feb | Maart | April | Mei | Juni | Juli | Aug | Sept | Okt | Nov | Dec |
|----------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------------------|-----|-----|-------|-------|-----|------|------|-----|------|-----|-----|-----|
| Taxeren WOZ                            | Waarderen        | Voldoen we (gem Delft, Schiedam en Vlaardingen.) aan de eisen van de waarderingskamer.<br><br>Zijn de (nieuwe) waardes markt conform en volgens de geldende wet- en regelgeving<br><br>Zijn de waarderingsprotocollen gevolgd | Worden de beoordelingsprotocollen gebruikt voor controle en wordt dit vastgelegd                                                                                                                                                                                                                                                                             | Rechtmatigheid              | 1 x per 1 jaar             | 2024          | 2023                                  |     |     |       |       |     |      |      |     |      |     | X   |     |
| Uitgaande Documentstroom               | Bedrijfsvoering  | Documenten worden verstuurd per post en via Mijn-overheid                                                                                                                                                                     | Worden de aangeleverde documenten ook verstuurd door het printservice bureau en via mijn-overheid<br><br>Controle printproeven door 4-ogen (medewerker en akkoord door specialist).<br><br>Fysiek in de brievenbus: printprotocol afspraak met PSB.<br><br>In de portal (MijnRBG) pas zichtbaar op "matdatum".<br><br>Zijn de documenten ook zichtbaar in de | Getrouwheid                 | 1 x per 2 jaar             | 2024          | 2022                                  |     |     |       |       |     | X    |      |     |      |     |     |     |
| Bijdrage en afdrachten deelnemers      | Bedrijfsvoering  | Deelnemersbijdrage en afdracht belastinggelden aan deelnemers                                                                                                                                                                 | Bijdrage conform de afspraak afdracht idem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Getrouwheid                 | 1 x per 3 jaar             | 2024          | 2021                                  |     |     |       |       |     |      |      | X   |      |     |     |     |
| Crediteurenadministratie               | Bedrijfsvoering  | Wekelijks de facturen verwerken                                                                                                                                                                                               | Controlepunten genoemd in procesbeschrijving: controle op: Juiste crediteurnummer Kosten logisch Prestatie geleverd/dienst verricht Juiste codering facturen Akkoord ten laste van budget bij geen bijzonderheden fiatteert de budgetuitvoerder en budgethouder de                                                                                           | Rechtmatigheid              | 1 x per 3 jaar             | 2024          | 2021                                  |     |     |       |       | X   |      |      |     |      |     |     |     |
| Beroepschriften                        | Bezwaar + beroep | Verwerken alle soorten beroepschriften                                                                                                                                                                                        | Worden de beroepschriften goed en tijdig verwerkt                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Getrouwheid                 | 1 x per 2 jaar             | 2024          | 2022                                  |     |     |       |       |     |      |      |     | X    |     |     |     |
| Bezwaar, kostenbezwaar en WOZ-bezwaren | Bezwaar + beroep | Verwerken alle soorten bezwaarschriften                                                                                                                                                                                       | Wordt het proces goed gedaan (ontvangstbevestiging, uitstel als het proces te lang duurt, is de uitspraak duidelijk)                                                                                                                                                                                                                                         | Rechtmatigheid              | 1 x per 2 jaar             | 2024          | 2022                                  |     |     |       |       |     |      | X    |     |      |     |     |     |
| Aangifte bedrijven                     | Gegevensbeheer   | Aangifte bedrijven                                                                                                                                                                                                            | Worden alle aangiftes correct en tijdig verwerkt? Worden er aanmaningen verstuurd bij geen reactie?                                                                                                                                                                                                                                                          | Rechtmatigheid              | 1 x per 2 jaar             | 2024          | 2022                                  |     |     |       |       |     |      |      |     |      |     |     | X   |
| Meetbedrijven                          | Gegevensbeheer   | Meetbedrijven                                                                                                                                                                                                                 | Worden de meetbedrijven correct en tijdig opgevoerd?                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Rechtmatigheid              | 1 x per 2 jaar             | 2024          | 2022                                  |     |     |       |       |     |      |      |     |      |     |     | X   |
| Aangifte Reiningsrecht                 | Gegevensbeheer   | Reiningsrecht                                                                                                                                                                                                                 | Worden aan nieuwe bedrijven een brief gestuurd voor informatie? Worden deze brieven tijdig en volledig verwerkt na terugkomst?                                                                                                                                                                                                                               | Rechtmatigheid              | 1 x per 2 jaar             | 2024          | 2022                                  |     |     |       |       | X   |      |      |     |      |     |     |     |
| Aangifte Toeristen/logiesbelasting     | Gegevensbeheer   | Toeristenbelasting                                                                                                                                                                                                            | Controleren of dit proces nu goed gaat en hoe gegevensbeheer controleert of ze alle bedrijven aanslaan                                                                                                                                                                                                                                                       | Rechtmatigheid              | 1 x per 3 jaar             | 2024          | 2021                                  |     |     |       |       | X   |      |      |     |      |     |     |     |

| <div><div>Legenda:</div><div>Gecontroleerd</div><div>Bezig</div><div>Niet uitgevoerd</div></div> <div>Definities:<div>Getrouwheid gaat daarbij in op de nauwkeurige en volledige weergave van de jaarrekening per 31 december</div><div>Rechtmatigheid veronderstelt dat de beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de totstandkoming van de cijfers (baten, lasten en balansmutaties) in overeenstemming zijn met de geldende (comptabele) wet- en regelgeving en de interne regels die zijn opgesteld binnen de gemeenschappelijke regeling (o.a. het normenkader). De rechtmatigheid gaat daarbij ook in op beheersing van de processen van de organisatie en de sturing op deze processen als onderdeel van het financieel beheer.</div></div> <div>Opmerking:<div>Tijdens de controle wordt er ook gekeken naar het risicoschema. Indien er wijzigingen zijn in het proces worden deze gelijk aangepast in het risicoschema</div></div> |          |                                                                  |                                                                                                                                                       |                             |                            |               |                                       |     |     |       |       |     |      |      |     |      |     |     |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------------------|-----|-----|-------|-------|-----|------|------|-----|------|-----|-----|-----|
| Procesonderdeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Afdeling | Beschrijving                                                     | Controle                                                                                                                                              | Rechtmatigheid /getrouwheid | Frequentie per aantal jaar | Controle jaar | Wanneer voor het laatst gecontroleerd | Jan | Feb | Maart | April | Mei | Juni | Juli | Aug | Sept | Okt | Nov | Dec |
| Klanteninfo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | KCC      | KCC zet meldingen door naar de teams waaronder terugbelverzoeken | Worden de inbox en e-mail meldingen verwerkt en worden de terugbelverzoeken op tijd behandeld door de desbetreffende teams en vestgelegd in de portal | Rechtmatigheid              | 1 x per kwartaal           | 2024          | 2022                                  | X   |     |       | X     |     |      | X    |     |      | X   |     |     |