

Bijlage 1: Key risks

Key-risk heat map:

Almere: Key Risks na beheersmaatregelen (met TCF)				
Risico	Hoog (actie vereist)		K	
	Middel (actie nodig)	Q,R	H,L	E,F,G,N
	Laag ((vooralsnog) geen actie vereist)		A,C,D,J,M,O	B,I,P
Fiscale risicoanalyse		Laag	Middel	Hoog
		tot € 100.000	van € 100.000 - € 1.000.000	Boven € 1.000.000
		Financieel belang		

Legenda:

A	Formele vereisten bij indiensttreding en personeelsmutaties	I	Labellijst (+ inrichting btw administratie)
B	Aangifte loonheffingen: proces en juistheid	J	Grondexploitaties en grondverkopen (btw)
C	Werkkostenregeling (WKR): vrije ruimte, eindheffing, inrichting e.d.	K	Nieuwe projecten/ investeringen: proces, contracten, borging etc.
D	Inhuur/Wet DBA: proces, contracten, uitvoering etc.	L	VPB aangiften
E	Dienstauto's: bijtelling, administratie etc.	M	Grondexploitaties en grondverkopen (vpb)
F	Btw aangifte en bcf opgaaf: proces, ICV, verlegd, administratie etc.	N	Winsttoetsen (waaronder afval, parkeren, reclame, overig)
G	Algemeen mengpercentage: proces, controle etc.	O	Vastlegging (procedures, resultaten en controles) en/of aantoonbare werkwijze
H	Vastgoedlijst (+ herzieningen en opteren)	P	Kennisniveau en signaleringsvermogen medewerkers