

Rapportage IC Omzet - urencontrole



VERANTWOORDING

IC Omzet urencontrole

Status

4. Gereed

Proces

Omzet

Saldo

€0

Extrapolatie factor

1,00

Voortgang

99%

Jaar

2024

Omvang waarneming

€259.756

Steekproef validatie

✓

Rechtmatigheid

Rechtmatigheidsfouten in controle

€0

Rechtmatigheidsfouten te verantwoorden

€0

Onduidelijkheden in controle

€0

Onduidelijkheden te verantwoorden

€0

Getrouwheid

Getrouwheidsfouten in controle

€0

Getrouwheidsfouten netto

€0

Onzekerheden in controle

€0

Onzekerheden netto

€0

% Rechtmatig

100.0%

% Getrouw

100.0%

TOELICHTING

Toelichting

☒ Selectie

Voor de selectie, is er van alle inhuurmedewerkers met toegang tot TimeTell, een overzicht gemaakt van de geschreven uren tijdens het eerste halfjaar. Vervolgens zijn er uit de salarisadministratie in AFAS per medewerker de contracturen opgezocht. Om tot een selectie te komen zijn alle inhuurmedewerkers die in het eerste halfjaar meer dan 32 uur boven hun contracturen bij de ODRN gewerkt hebben geselecteerd.

Vervolgens is de maand geselecteerd met de grootste afwijking tussen AFAS en TimeTell. Deze medewerker-maand combinatie is onderworpen aan de jobtime=shoptime=paytime controle.

Naast de gegevensgerichte controle op de uren, is er ook een totale verbandscontrole uitgevoerd voor wat betreft de vaste medewerkers. Deze verbandscontrole is uitgevoerd conform 'uitvoeringsplan' van onze accountant.

☒ Uitvoering

Tijdens de controle is er gekeken naar drie aspecten:

- Shoptime: Registreert de medewerker alle contractuele uren correct in het systeem?
- Jobtime: Zijn de uren die voor de medewerker in AFAS staan geregistreerd, gelijk aan de uren zoals vastgelegd in zijn/haar contract?
- Paytime Worden de in TimeTell vastgelegde uren van deze medewerker correct uitbetaald?

Waarbij de gewenste situatie is: Shoptime = Jobtime = Paytime.

☒ Bevindingen

Bij een zestiental dossier stonden de uren niet juist opgevoerd in AFAS. Hierdoor was er in werkelijkheid bij veertien van deze zestien dossiers geen sprake van een overschrijding van de contracturen.

In één van deze dossiers (dossier 9.) was er een overschrijding van de contracturen van 258 uur. Vanwege de omvang van deze overschrijding is de concerncontroller ingelicht, die deze kwestie verder heeft opgepakt met de betrokken teamleider.

Bij een zevental dossiers was er sprake van een overschrijding van minimaal 32 uur. Dit is bij de teamleider van de inhuurmedewerker neer gelegd met de vraag of hier een verklaring voor is. Bij alle zeven dossiers was er een verklaring voor overschrijding.

Bij een tweetal dossiers hebben we geen contracten tot onze beschikking hierdoor was de controle niet juist uit te voeren.

Bovenstaande bevindingen hebben verder geen gevolgen voor de rechtmatigheid of getrouwheid.

☒ Documentatie

De volgende documentatie is aangeleverd:

Dossiers

In deze map bevindt zich alle documentatie per gecontroleerd dossier.

Bronbestand urencontrole inclusief steekproef

Bronbestand + steekproef voor de IC omzet op urenniveau

IC Omzet urencontrole 1e halfjaar

Een overzicht van alle dossiers en toetsvragen.

TOETSVRAGEN

Hieronder zijn de resultaten per toetsvraag weergegeven. De percentages zijn gebaseerd op het **aantal** correcte dossiers.
Dit wijkt af van de percentages op de pagina Verantwoording, daar zijn de percentages gebaseerd op de **omvang** van dossiers.

Toetsvragen

Group **1**

Risicocategorie		
▼	Algemeen	3
Questions		Resultaat
"Zijn de uren die voor deze medewerker in AFAS (Jobtime) staan geregistreerd, gelijk aan de ure...		32%
Registreert deze medewerker alle contractuele uren correct in het systeem (Shop time)?		91%
Worden de contractueel vastgelegde uren van deze medewerker correct uitbetaald (Pay-Time)?		91%

Rapportage IC Omzet - P*Q



VERANTWOORDING

IC Omzet P*Q

Status	Voortgang
3. Periode afgerond	93%
Proces	Jaar
Omzet	2024
Saldo	Omvang waarneming
€0	€182.470
Extrapolatie factor	Steekproef validatie
1,00	✓

Rechtmatigheid	
Rechtmatigheidsfouten in controle	Onduidelijkheden in controle
€0	€0
Rechtmatigheidsfouten te verantwoorden	Onduidelijkheden te verantwoorden
€0	€0

Getrouwheid	
Getrouwheidsfouten in controle	Onzekerheden in controle
€0	€0
Getrouwheidsfouten netto	Onzekerheden netto
€0	€0

% Rechtmatig	% Getrouw
100.0%	100.0%

TOELICHTING

Toelichting

☒ Selectie

1. Bronbestanden:

- Realisatie vs. kentallen: Dit bestand toont hoe de werkelijke productiecijfers zich verhouden tot de verwachte kentallen.
- Marap: Dit document bevat managementrapportages met uitgebreide informatie over de producten.

2. Uitdagingen in de volledigheid van lijstwerk:

- Vanuit de Administratieve Organisatie en Interne Controle (AO/IC) is het lastig om de volledigheid van de lijsten aan te tonen omdat wij zelf niet in staat zijn om het lijstwerk uit te draaien.

3. Selectiecriteria:

- Q1: Er is gekeken naar productcodes die significant afwijken (zowel veel hoger als veel lager) ten opzichte van de kentallen in het bestand realisatie vs. kentallen. Deze afwijkende productcodes worden beschouwd als risicoproducten.
- Q2: Naast de productcodes is er ook rekening gehouden met de opdrachtgever. Productcodes met risico's zijn verticaal opgezocht in de marap.

4. Risicoproducten:

- Vanuit de bestanden zijn producten met grote afwijkingen geïdentificeerd als risicoproducten. Een aantal van deze risicoproducten is geselecteerd voor verdere analyse op zaakniveau. In de toelichting bij de selectie, is dit te lezen.

5. Aselecte steekproef:

- Naast de focus op risicoproducten is er ook een aselecte steekproef getrokken met behulp van de aselect functie in Excel.

6. Evaluatie aan het einde van het jaar:

- Aan het einde van het jaar wordt beoordeeld of de geselecteerde aantallen voldoende zijn of dat er nog een aparte steekproef moet worden getrokken.

☒ Uitvoering

De geselecteerde zaken zijn onderworpen aan de bijgevoegde checklist.

☒ Bevindingen

Bij 2 dossiers is er vergeten tijd te schrijven. In beide gevallen gaat het om maximaal 30 minuten voor de geselecteerde maand

- 44. MA24.00037 - februari
- 55. BZ24.00012 - maart

De zaken die tijdens de controles in Q1 en Q2 de status "In behandeling" hebben zullen aan het einde van het jaar nogmaals bekeken worden om te controleren of de zaken op de juiste manier zijn afgesloten.

☒ Documentatie

De volgende documentatie is aangeleverd:

Dossiers

In deze map bevindt zich alle documentatie per gecontroleerd dossier.

Bronbestanden en steekproeven

In deze map bevinden zich alle bronbestanden en steekproeven van de personeelscontrole uit het 1e halfjaar

IC Omzet zaakniveau 1e halfjaar

Een overzicht van alle dossiers en ~~toetsvragen~~.

Adviesdocument - 2024 ODRN - Begroting versie maart 2025

Een overzicht van de afgesproken producten per opdrachtgever aan het begin van het jaar.

TOETSVRAGEN

Hieronder zijn de resultaten per toetsvraag weergegeven. De percentages zijn gebaseerd op het **aantal** correcte dossiers.
Dit wijkt af van de percentages op de pagina Verantwoording, daar zijn de percentages gebaseerd op de **omvang** van dossiers.

Toetsvragen		
Risicocategorie		
Algemeen	5	
Questions	Resultaat	
Juist aantal uur		92%
Juiste deelnemer nacalculatie		100%
Juiste product nacalculatie		97%
Juiste uurtarief		100%
Terecht tlv project		100%
Risicocategorie		
Levering	1	
Questions	Resultaat	
Conform afspraken		100%

Getrouwheidsoordeel



Fout 2

Cases	Omvang afwijking getrouwheid	Toelichting dossier
55. BZ24.00012	–	Productcode: OwJB-01A. Aantal bestede uren: 0 uur. Totale kosten: € -. Kental is 10 uur, er is 0 uur geschreven 10-9: Ellen Klomp gemaild voor informatie
44. MA24.00037	–	Productcode: OwVB-20A. Aantal bestede uren: 0 uur. Totale kosten: € -. Er zijn zaken onderzocht m.b.t het brandveilig in gebruik nemen maar er zijn geen uren geschreven....

Rapportage IC Omzet - SPUK



VERANTWOORDING

IC Omzet SPUK

Status

4. Gereed

Proces

Omzet

Saldo

€0

Extrapolatie factor

1,00

Voortgang

90%

Jaar

2024

Omvang waarneming

€1.566.277

Steekproef validatie

✓

Rechtmatigheid

Rechtmatigheidsfouten in controle

€0

Rechtmatigheidsfouten te verantwoorden

€0

Onduidelijkheden in controle

€0

Onduidelijkheden te verantwoorden

€0

Getrouwheid

Getrouwheidsfouten in controle

€0

Getrouwheidsfouten netto

€0

Onzekerheden in controle

€0

Onzekerheden netto

€0

% Rechtmatig

100.0%

% Getrouw

100.0%

TOELICHTING

Toelichting

☒ Selectie

Voor deze controle zijn alle subsidies voor de ODRN meegenomen. In totaal zijn dit er vier. Twee SPUK subsidies die door de ODRN zijn aangevraagd en twee subsidies die we toegewezen hebben gekregen.

☒ Uitvoering

Dossiers zijn per subsidie samengesteld aan de hand van de beschikbare documentatie op de verkenner en navraag bij de contactpersonen. Daarnaast is er ook gekeken naar de documentatie die is aangeleverd voor de jaarrekening controle.

De toetsvragen zijn gericht op de dossiervorming, besteding en verantwoording van de subsidies.

☒ Bevindingen

Er zijn geen afwijkingen m.b.t. de rechtmatigheid aangetroffen bij de controle. In Q1 en Q2 heeft er nog geen uitgebreide controle plaatsgevonden. Stukken zijn al wel verzameld en in PowerBI is gekeken wat de voortgang is op de projecten die uitgevoerd worden met de subsidiegelden. Daarnaast zijn er ook verloopoverzichten gemaakt.

☒ Documentatie

De volgende documentatie is aangeleverd:

Dossiers

In deze map bevindt zich alle documentatie per gecontroleerd dossier.

IC Omzet subsidies 1e halfjaar

Een overzicht van alle dossiers en toetsvragen.

TOETSVRAGEN

Hieronder zijn de resultaten per toetsvraag weergegeven. De percentages zijn gebaseerd op het **aantal** correcte dossiers.
Dit wijkt af van de percentages op de pagina Verantwoording, daar zijn de percentages gebaseerd op de **omvang** van dossiers.

Toetsvragen

Risicocategorie	
Wet- en regelgeving	5
Questions	Resultaat
Heeft tussentijdse- en eindverantwoording plaatsgevonden op de juiste momenten?	100%
Is de aanvraag juist vermeld in het verloopoverzicht?	100%
Is de besteding in lijn met de subsidievoorwaarden?	100%
Is het dossier compleet?	100%
Sluit de beschikking aan op het werkplan?	100%

Rapportage IC Omzet - Meerwerkopdrachten



VERANTWOORDING

Meerwerkopdrachten omzet

...

Status	Voortgang
3. Periode afgerond	80%
Proces	Jaar
Omzet	2024
Saldo	Omvang waarneming
€0	€209.338
Extrapolatie factor	Steekproef validatie
1,00	✓

Rechtmatigheid	
Rechtmatigheidsfouten in controle	Onduidelijkheden in controle
€0	€0
Rechtmatigheidsfouten te verantwoorden	Onduidelijkheden te verantwoorden
€0	€0

Getrouwheid	
Getrouwheidsfouten in controle	Onzekerheden in controle
€0	€15,084
Getrouwheidsfouten netto	Onzekerheden netto
€0	€15.084

% Rechtmatig	% Getrouw
100.0%	92.8%

TOELICHTING

Toelichting

☒ Selectie

Er wordt geen aparte lijst van meerwerkopdrachten bijgehouden. Daarom is de advieslijst die aan het begin van het jaar is vastgesteld, vergeleken met de advieslijst die actueel is per 29-08-2024. Hierbij is gekeken naar projecten die niet in de oude advieslijst stonden, maar wel in de nieuwe. Uit deze deelgroep zijn ongeveer tien projecten willekeurig geselecteerd, mede op basis van hun hoge kosten.

☒ Uitvoering

De ondertekende opdrachtformulieren zijn opgevraagd bij bedrijfsvoering. In PowerBi is gekeken naar de realisatie van de projecten. Controle is uitgevoerd aan de hand van de checklist.

☒ Bevindingen

Niet alle ondertekende opdrachtformulieren zijn terug te vinden in AFAS. Dit is vanaf juni 2024 wel de standaard methode. Daarnaast is het opdrachtformulier niet altijd volledig ondertekend, dus door de opdrachtgever en door de ODRN. Voor project 2051 en 2228 moet het opdrachtformulier nog aangeleverd worden.

☒ Documentatie

De volgende documentatie is aangeleverd:

Dossiers

In deze map bevindt zich alle documentatie per gecontroleerd dossier.

Bronbestand meerwerk controle inclusief steekproef

Bronbestand + steekproef voor de IC omzet meerwerk

IC Omzet meerwerk controle 1e halfjaar

Een overzicht van alle dossiers en toetsvragen.

TOETSVRAGEN

Hieronder zijn de resultaten per toetsvraag weergegeven. De percentages zijn gebaseerd op het **aantal** correcte dossiers.
Dit wijkt af van de percentages op de pagina Verantwoording, daar zijn de percentages gebaseerd op de **omvang** van dossiers.

Toetsvragen

Risicocategorie	
▼	Algemeen 2
Questions	
Resultaat	
Aanvraag	100%
Goedkeuring	63%

FOUTEN

Afwijkingen getrouwheid

Group **1**

Getrouwheidsoordeel

▼ **Onzekeer** 3

Cases	Omvang afwijking getrouwheid	Toelichting dossier
2231	€5.200	Handtekening ODRN ontbreekt op het projectformulier 16-9: Project loopt nog, er zijn tot en met juli nog geen kosten gemaakt.
2206	€2.540	Project loopt nog, tot nu toe nog geen uren voor gemaakt. Opdrachtformulier heeft geen handtekening van de ODRN.
2230	€7.344	Handtekeningen ontbreken op het formulier 16-9: Project loopt nog, er zijn tot en met juli nog geen kosten gemaakt.

AANBEVELINGEN

Process

Omzet

Status					
1. Open 4					
Ideas	Datum	Status ↑	Linie	Prioriteit ↑	Categorie aanbeveling
Zorg voor juistheid van contracturen in AFAS.	26-9-2024	1. Open	Proces	2. Hoog	Procesverbeteringen
Beschrijf hoe doorbelasting van externe facturen is ingericht	14-5-2024	1. Open	Proces	3. Normaal	Procesbeschrijving
Oppakken hoe om te gaan met bulkzaken in de toekomst	9-9-2024	1. Open	Proces	3. Normaal	Procesverbeteringen
Zorg voor een goede registratie van ondertekende opdrachtformulieren van meerwerkprojecten in AFAS	19-9-2024	1. Open	Proces	3. Normaal	Procesverbeteringen