

# RECHTMATIGHEIDS VERKLARING / ICS

van verantwoord en naar verantwoord sturen

*Rechtmatigheid in perspectief*

Henk Giesberts &  
Thelma Brassé





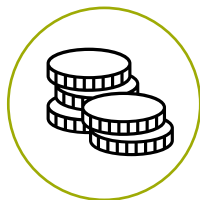
Een  
rechtmatigheidsverklaring  
zonder klantwaarde is  
pure geldverbranding!



# De bestuurder van een woningcorporatie die op aanraden van de accountant een In-control-statement aan de muur wilde



De accountant had  
meer zekerheid bij  
zijn jaarrekening-  
controle



Er is € 100.000 aan  
accountantskosten  
verbrand



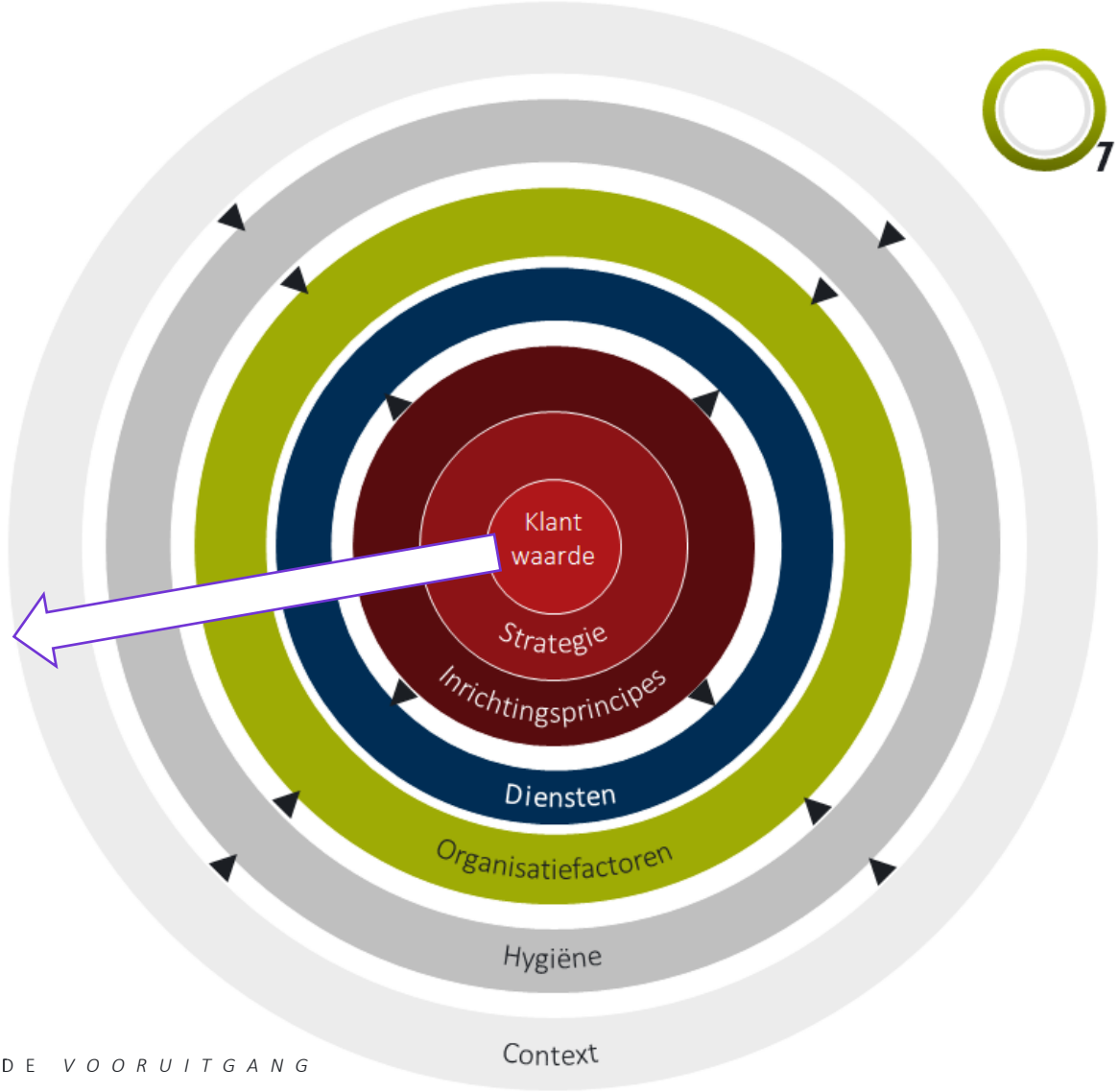
De huurder heeft  
er niets aan gehad



Het certificaat is er  
nooit gekomen

# Welke kijkrichting nemen wij in?

## *O7-model*



Wie is onze klant en op welke wijze voegen we waarde toe?



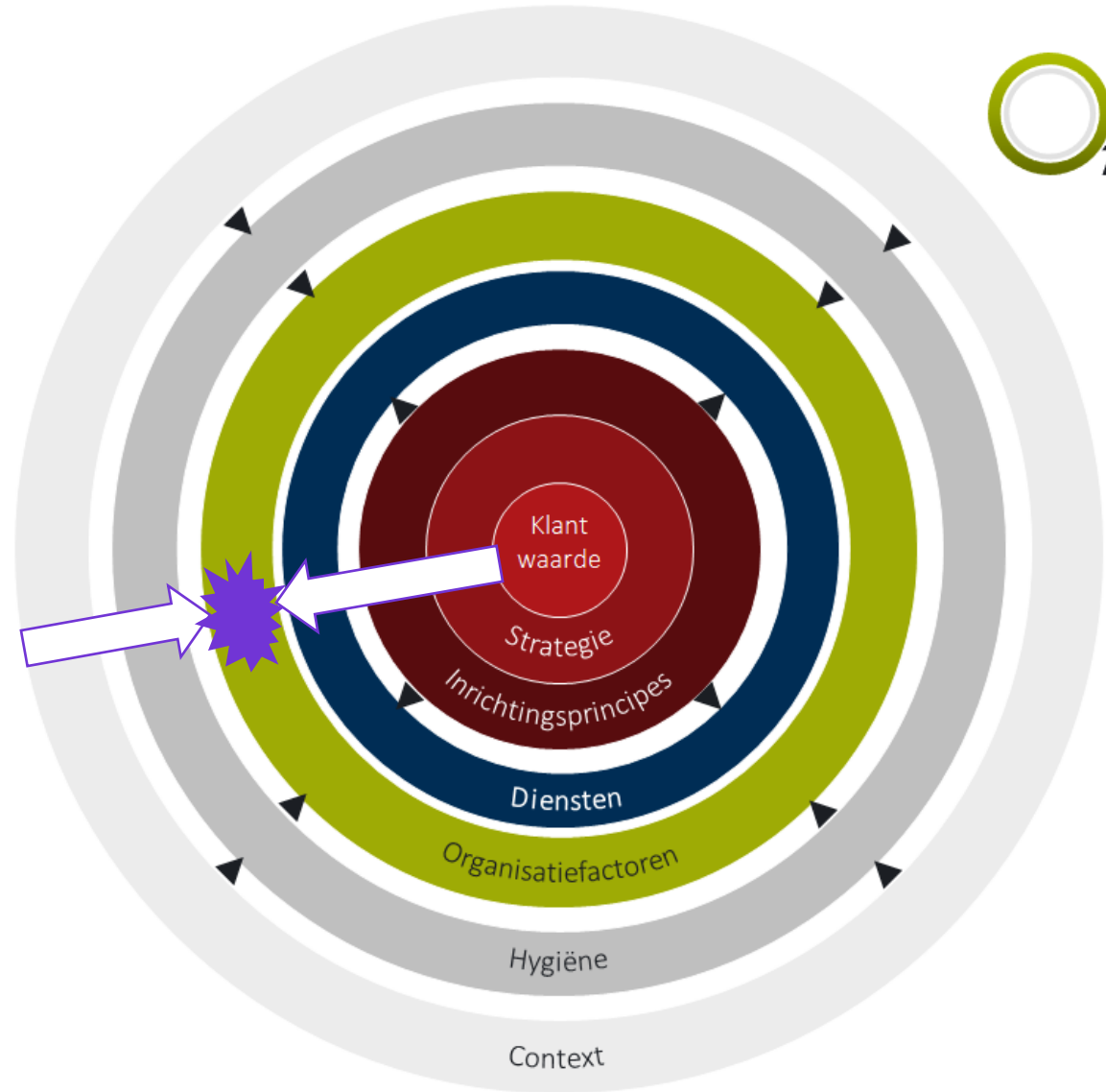
Zonder rekening te houden met de omgeving zijn onze processen snel verouderd!





# Welke kijkrichting nemen wij in?

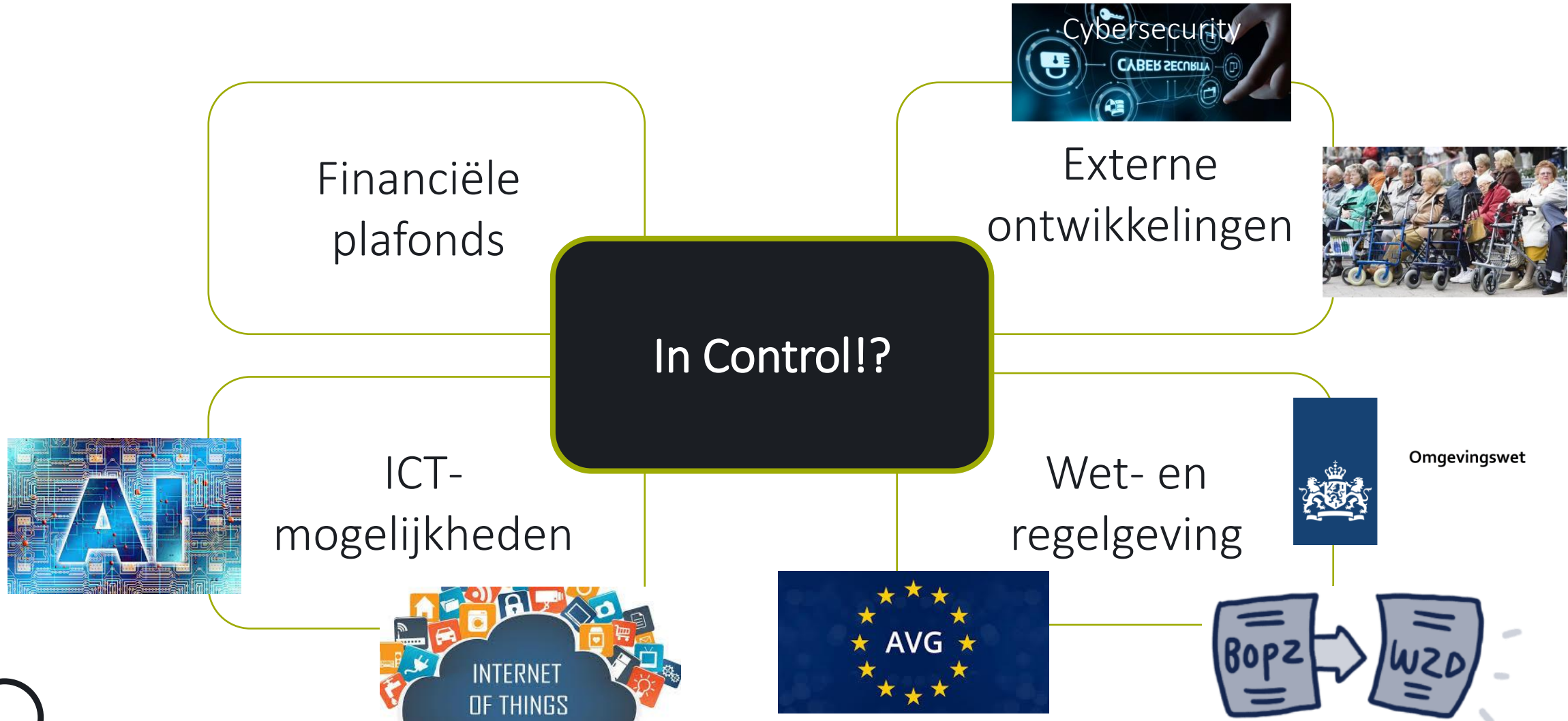
*O7-model*





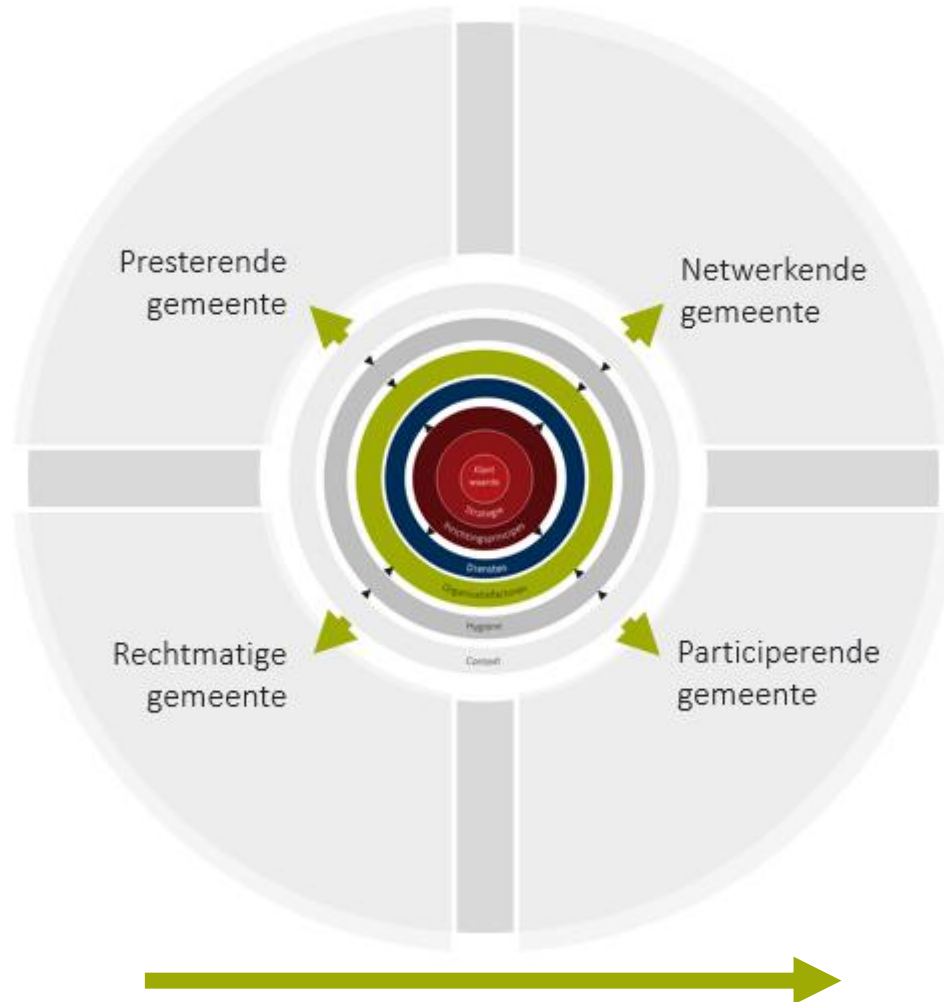
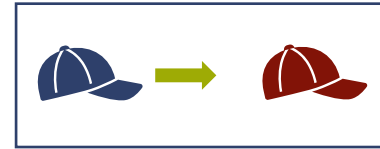
# Integrale aanpak

*Veranderende accenten met betrekking tot 'control'*



# Integrale aanpak

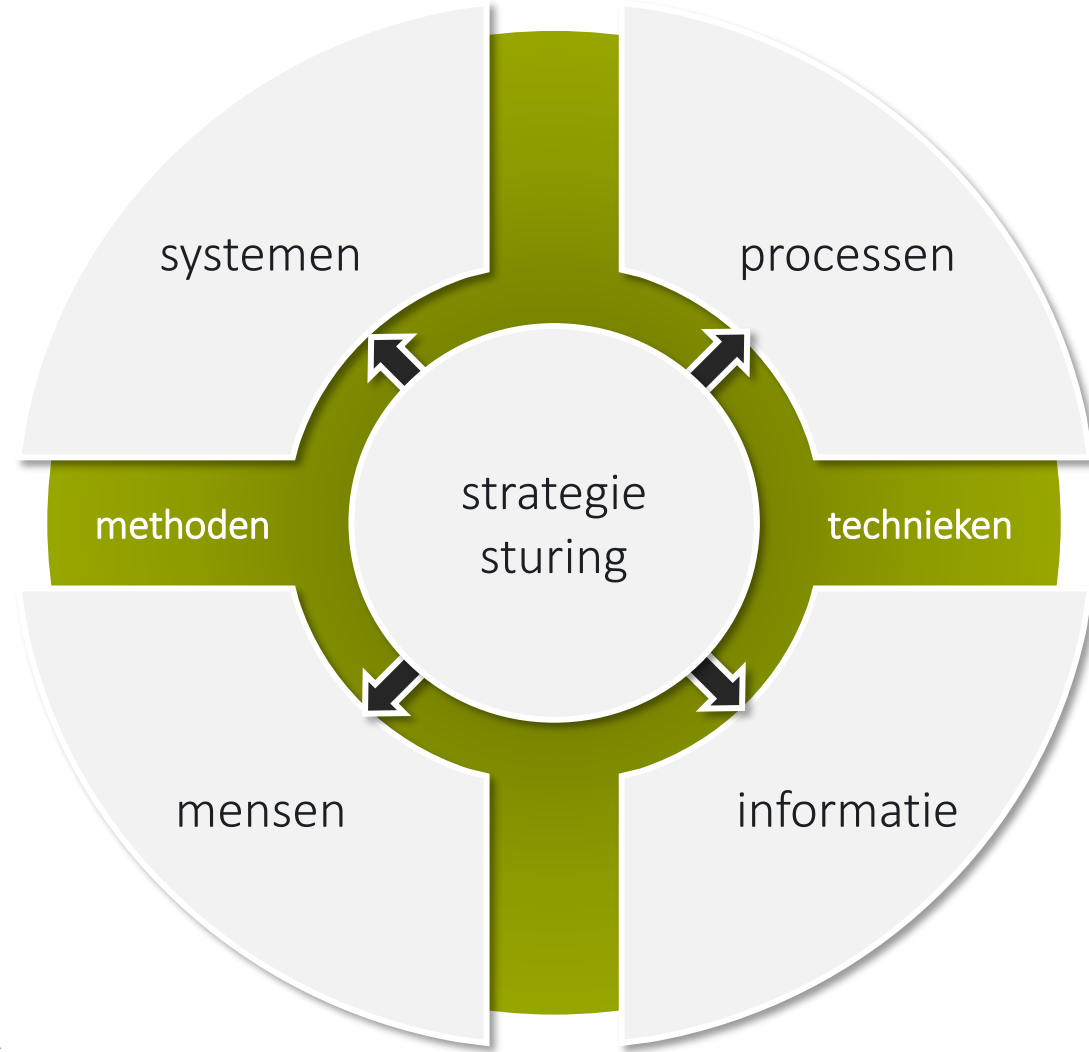
*De impact van veranderende rollen*





# Integrale aanpak

*SPIM: samenhang tussen de organisatiefactoren*





Bij het berekenen van de  
verantwoordingsgrens  
tellen we appels en  
peren bij elkaar op!



# Voorbeeld verantwoordingsgrens

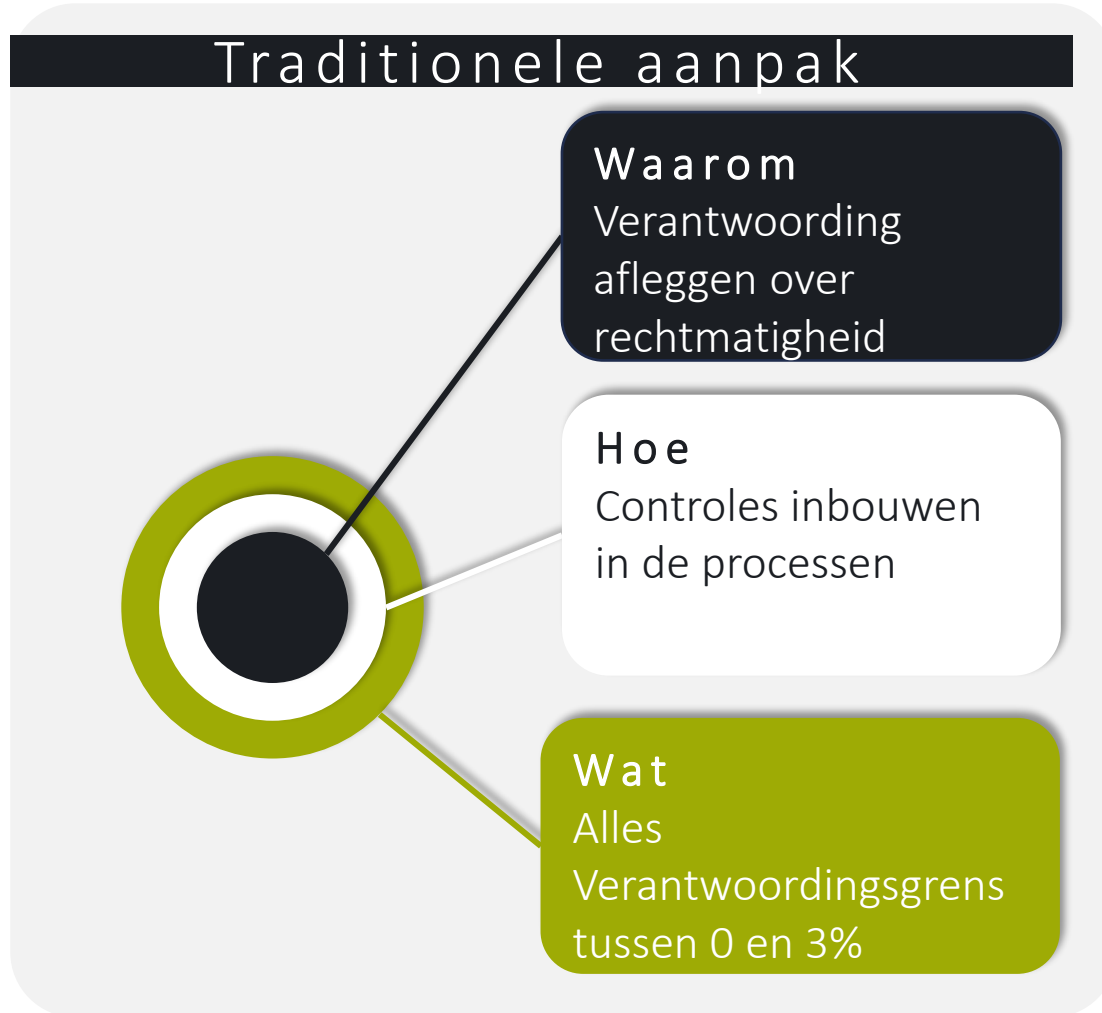
Commissie BADO: Fouten die onder de verantwoordingsgrens liggen, hoeven niet te worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

Stel:

- Gemeente met een begroting van € 1 mld.
  - Gemeenteraad bepaalt de verantwoordingsgrens op 2% = € 20 miljoen.
  - Geconstateerde fouten (appels+peren) betreffen € 15 miljoen. Deze hoeven dus niet te worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- 
- Zou ik niet liever willen weten of iedereen binnen de afspraken declareert?
  
  - Zou ik niet liever willen weten of niemand zijn vriendjes bevoordeelt bij een aanbesteding?

# Aanpak Rechtmatigheid/ICS

*Waar zetten we op in?*



# Voordelen van de alternatieve aanpak

- ✓ Zet aan tot denken aan over wat je wil met betrekking tot rechtmatigheid
- ✓ Draagt bij aan de ontwikkeling en de wendbaarheid
- ✓ Zet aan tot een meer klantgerichte dienstverlening
- ✓ Een integrale aanpak is efficiënter:
  - Met één verbetering meerdere knelpunten oplossen
  - Voorkomen dat een opgelost knelpunt leidt tot een nieuw knelpunt