

Voorblad V3: Voor samenwerkingsverbanden die vallen onder Risicopakket

<i>Aandachtspunt</i>	<i>Oordeel</i>	<i>Waar is de belangrijkste informatie hierover te vinden in de documenten?</i>
Risicomangement		
Hoe is de informatievoorziening over substantiële financiële, bedrijfsvoerings- en bestuurlijke risico's?	Er is een vaste rapportagecyclus ingeregeld voor zowel de interne als de externe rapportage. De inrichting en het functioneren hiervan is door de externe accountant als positief beoordeeld. Jaarlijks wordt door de gemeente Haarlem een risico-inventarisatie en evaluatie uitgevoerd.	
Zijn er voldoende maatregelen genomen om de risico's voldoende af te dekken?	Ja	
Is vastgelegd wie verantwoordelijk is voor het risicomangement en hoe de verantwoording hierover verloopt?	Ja	
Toezicht		
Is er een rapport van een toezichthouder beschikbaar?	Toezicht wordt uitgevoerd door verschillende instantie w.o. de provincie en het ministerie en de GR gemeenten zelf.	
Zo ja, zijn er relevante bevindingen uit dit rapport	De beschikbare rapporten vermelden geen bijzonderheden.	
AO/IC		
Is er een stelsel van interne controlemaatregelen om te kunnen toetsen of financiële rapportages betrouwbaar zijn en men zich aan wetten en regels houdt?	Er is een stelsel van IC-maatregelen en controle dat de betrouwbaarheid van de financiële vastlegging en verantwoording toetst. Er is een interne controle programma dat periodiek wordt uitgevoerd.	
Wordt over de werking van interne controlemaatregelen gerapporteerd?	De werking van de IC-maatregelen wordt jaarlijks door de externe accountant getoetst.	
Zijn er interne audits om na te gaan in hoeverre volgens procedures wordt gewerkt?	Ja, die volgen uit de periodiek uitgevoerde interne controles.	
Zijn er rapportages over audits/interne controles beschikbaar voor de gemeente Bloemendaal en/of hoe wordt dit meegenomen door externe toezichthouders en accountant?	Jaarrekeningen, begrotingen en de controle verklaringen worden voorgelegd aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling.	
Overig		
Zijn er andere zaken van belang	Zie hiervoor de risicoparagraaf in de	

voor risico's en risicoprofiel?	jaarlijkse ontwerp begroting.	
---------------------------------	-------------------------------	--