

TERUGBLIK



WEBINAR DINSDAG 5 MAART

Grip op financiële rechtmatigheid van opbrengsten

Heb je vragen over het webinar, de normenkaders of onze aanpak?

Neem contact op met:

Tamara Robroek
Relatiemanager
+31 (0)6 2525 5818

[e-mail ►](#)



Gerrit Goud
Senior Consultant
+31 (0)6 5433 5164

[e-mail ►](#)



Waarom is aandacht voor financiële rechtmatigheid over de inkomstenkant van belang?

- **Voor een compleet beeld en volledige aanpak:** financiële rechtmatigheidsverantwoording gaat niet alleen over de uitgaven, maar ook over de inkomsten.
- **Vanuit fraude risico, om aantoonbaar te zijn** over bijvoorbeeld misbruik en oneigenlijk gebruik. Daar zitten ook de meeste M&O-risico's.

RESULTAAT
Volledige rechtmatigheidsverantwoording is onderdeel van de interne beheersing.

Waarom toetsbare normenkaders in de Key2Control software?



- **Borging van kennis op één centrale plek**
- **Normenkaders zijn toekomstbestendig en stabiel**
 - > Normenkaders beschrijven de 'wat': aan welke eisen moet je voldoen?
In tegenstelling tot het beschrijven van processen. Werkprocessen zijn veel dynamischer. Dat betekent dat wanneer binnen de organisatie iets verandert, de werkprocessen mee moeten veranderen. Dit heeft betrekking op de 'hoe-vraag': op welke manier voldoet de organisatie aan de eisen?

- **Gestandaardiseerde aanpak**
 - > Alle normenkaders zijn op dezelfde manier opgebouwd.
 - > Ingebed in het beheersingsproces.
 - > Dit resulteert in kwaliteitsverbetering en efficiënt werken.
 - > Normenkaders zijn laagdrempelig. Dit helpt om de 1e lijn te betrekken bij interne beheersing op een begrijpelijke en logische manier. De normenkaders vormen een gemeenschappelijke taal voor de 1^e, 2^e en 3^e lijn.

RESULTAAT
De normenkaders vormen een gemeenschappelijke taal voor de 1e, 2e en 3e lijn van waaruit samenwerking ontstaat.

***"Gemeenten dreigen te
bezwijken onder toenemende
verantwoordingsdruk.
Het gebruik van toetsbare
normenkaders vermindert
die druk: het voorwerk
(monnikenwerk) is al gedaan."***

Lees ook onze artikelen over de meerwaarde van normenkaders:



De 6 grote voordelen van toetsbare normenkaders

[lees artikel ►](#)



Hoe normenkaders bijdragen aan hogere effectiviteit

[lees artikel ►](#)

Visie van Key2Control op rechtmatigheid



Helikopterview op interne beheersing van bedrijfsprocessen

De paden van het doolhof staan beschreven in werkprocessen. Die paden kunnen telkens veranderen, dat is de dynamiek van werkprocessen. Maar wanneer je ín het doolhof staat, heb je geen overzicht. Daardoor is het moeilijk om te bepalen of je het goed doet als organisatie. Zijn er brandhaardjes? Dat zie je niet direct. Behalve vanuit de helikopter. Je kijkt vanuit een hoger niveau, het bedrijfsproces niveau. Dankzij de normenkaders weet je aan welke eisen je moet voldoen. Als je weet waar je niet aan voldoet, kun je daar iets van vinden en daarop actie ondernemen.

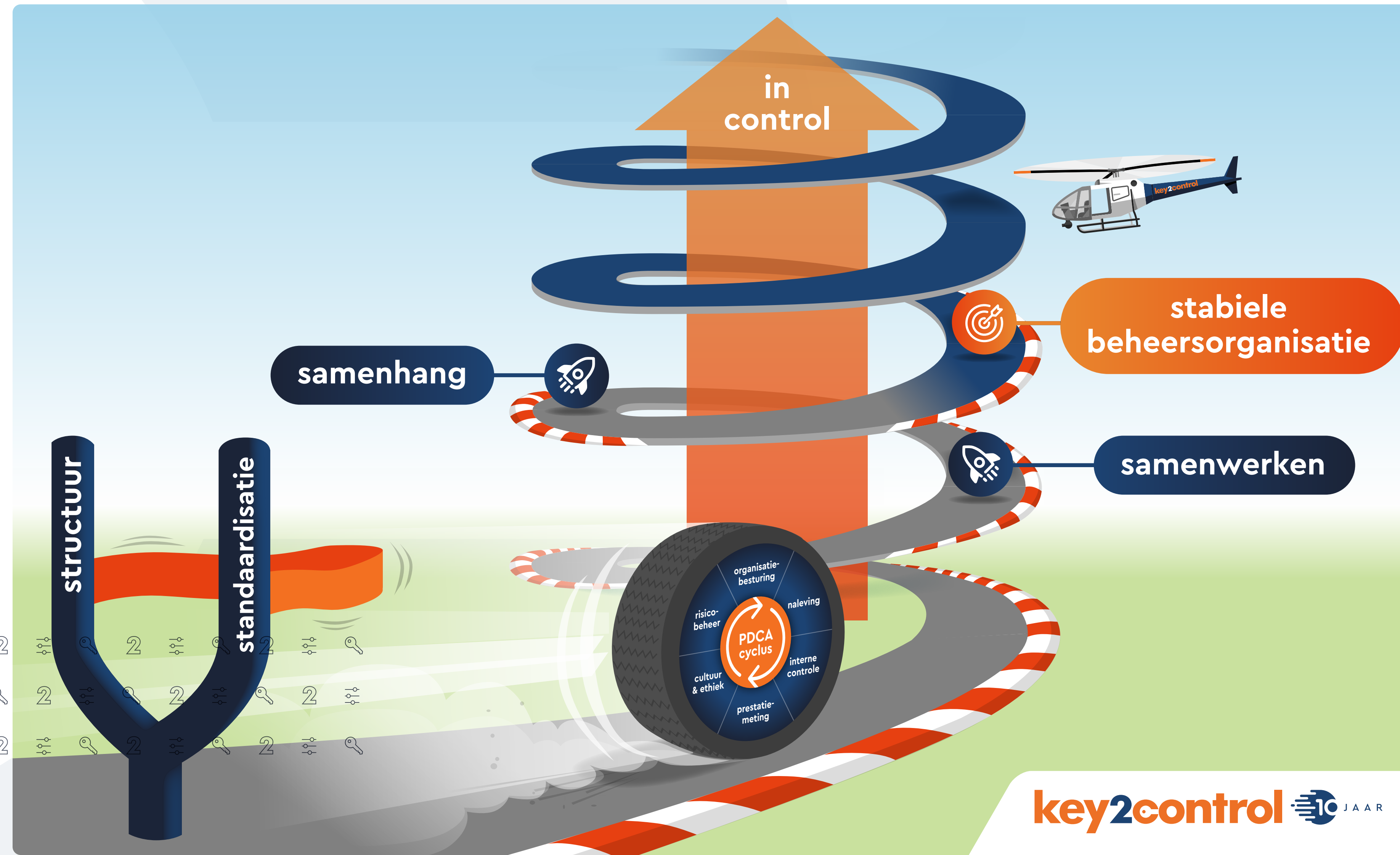
GROOT VOORDEEL

Normenkaders dienen als referentiekader voor de werkprocessen. Zijn alle elementen verweven in het werkproces?

Visie van Key2Control op rechtmatigheid

Key2Control beheersingsmodel

Onze software wordt afgebeeld als de katapult, die biedt standaardisatie en structuur. Hierdoor creëer je een stabiele beheersorganisatie. Een stabiele beheersorganisatie betekent: een voorspelbare uitkomst en betrouwbare uitvoeringskwaliteit. De software helpt om vanuit het proces te denken. Het proces borgt de inhoud. Hierdoor ben je minder kwetsbaar voor bijvoorbeeld uitval van medewerkers. Grip krijgen op (in dit geval) financiële rechtmatigheid wordt door deze werkwijze veel eenvoudiger. De Plan Do Check Act cyclus is de basis, het proces.

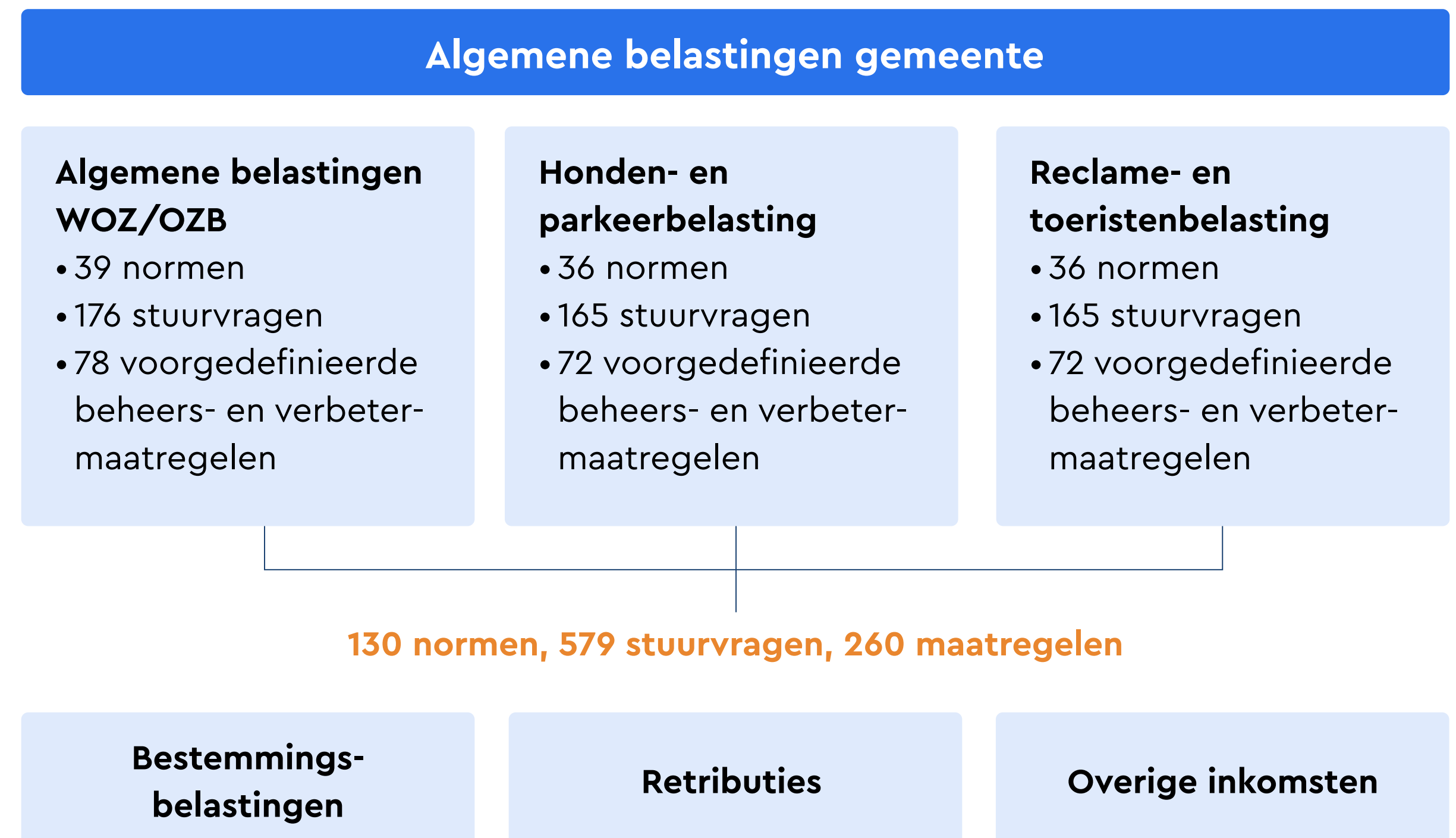


Financiële rechtmatigheid van de inkomstenkant: 4 belastingtypen

Lokale overheden hebben te maken met ongeveer 28 verschillende soorten inkomsten.

- **Algemene belastingen**
 - > Gaat over 6 verschillende soorten inkomsten.
 - > Normenkaders nu al beschikbaar in de software.
- **Bestemmingsbelastingen**
 - > 4 Verschillende soorten inkomsten.
 - > Normenkaders zijn in de loop van Q2 beschikbaar in de software.
- **Retributies**
 - > Niet alle inkomsten zijn van toepassing voor elke gemeente, dit kan in de software worden aangegeven. Vanuit standaardisering, bieden we wel een compleet overzicht.
- **Overige inkomsten**
 - > Geen verordeningen voor nodig.
 - > Hangen meestal samen met overeenkomsten.

Normenkaders inkomsten



Focus inkomsten normenkaders

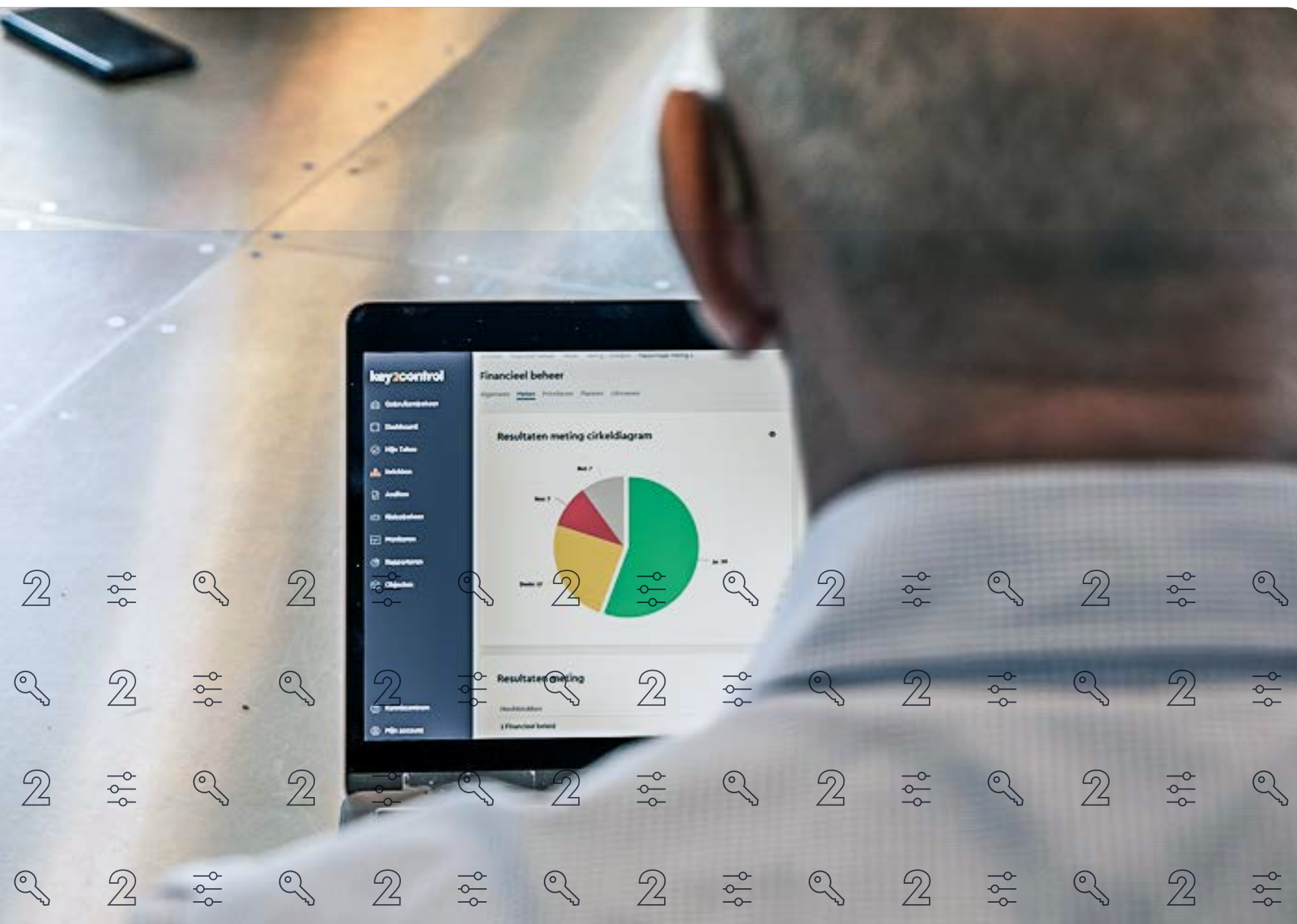
- Rechtmatige grondslag.
- Vooral gericht op volledigheid inkomsten.
- Juistheid tarieven.
- Misbruik en oneigenlijk gebruik belastingplichtigen.



Meer weten?

**Toetsbare normenkaders
voor inkomstenkant
gemeenten nu beschikbaar**

[lees artikel ►](#)



Heldere rapportages

Rapportages bieden managementinformatie. De Key2Control rapportages maak je écht met een paar muisklikken en tonen meteen hoe je er als organisatie voor staat zonder dat je de inhoud hoeft te kennen. Je ziet meteen of de organisatie grip heeft en of alles beheersbaar is. Het doel is om als organisatie bewustwording te creëren en samen te kunnen staan voor datgene wat samen bereikt is. In de praktijk betekent dit het wij-gevoel creëren door samenwerken en samenhang. Wanneer je van elkaar weet waar je mee bezig bent, bereik je als organisatie een hoger niveau van volwassenheid.

Vraag en antwoord

Vraag

"Het lijken veel stuurvragen. Let je dan niet teveel op details? Hoe voorkom je dat je met details bezig bent?"

Antwoord

"Vanuit de software en de normenkaders vlieg je als het ware boven het interne beheersingslandschap. Hierdoor ben je juist níet bezig met details. Dankzij de stuurvragen krijg je als organisatie een goed beeld van de status. Hierdoor kun je het gesprek aangaan met de 1e, 2e en 3e lijn. Dit komt de algehele kwaliteit van interne beheersing ten goede. De normenkaders richten zich uitsluitend op bedrijfsprocessen. Oftewel: waar moet je als organisatie aan voldoen? Stuurvragen geven antwoord op de eindvraag: is de norm geïmplementeerd? Details vind je veel meer binnen werkprocessen. De werkprocessen geven antwoord op de vraag: hoe gaan we aan de eisen voldoen?"

Vraag

"Wie heeft de normen bepaald?"

Antwoord

"De normenkaders zijn door Key2Control zelf ontwikkeld op basis van meer dan 30 jaar kennis en ervaring bij overheidsorganisaties. De inhoud is en wordt doorlopend getoetst bij klanten maar bijvoorbeeld ook door accountants. Hierdoor kunnen we garanderen dat de inhoud compleet en juist is én blijft. De inhoud van de normenkaders is het monnikenwerk. Gemeenten hebben ook zelf geprobeerd om normenkaders op te stellen, maar het is ongelooflijk veel werk. De basis van de normenkaders komt voort uit informatiebeveiliging. We werken zeer zorgvuldig, maar mocht er toch iets missen dan kan een normenkaders altijd aangevuld worden. Normen zijn toekomstbestendig, deze hoeven dus niet elk jaar te worden aangepast. Vanuit onze klantenkring horen we ook geen tegengeluiden. Men is zeer tevreden over de voorgedefinieerde normenkaders en het scheelt veel voorbereidend werk."

Vraag

"Kunnen normenkaders worden aangepast voor bijvoorbeeld een gemeenschappelijke regeling?"

Antwoord

"Ja dat kan. Normenkaders kunnen specifiek worden aangepast op jouw organisatie."

Het webinar is afgesloten met een korte demo van de Key2Control software.

Wil jij ook een demo?

Demo aanvragen ▶

Of neem direct contact op met Tamara:



Tamara Robroek
Relatiemanager
+31 (0)6 2525 5818

e-mail ▶

Key2Control B.V.
Avenue Ceramique 222
6221 KX Maastricht



www.key2control.nl