



Vergadering van 20 mei 2019

2019_GRMW_00603 Rapport interne controle Stad en OCMW Gent 2018 - Kennisneming

Bevoegd: Mathias De Clercq

Betrokken: Bram Van Braeckvelt

Juridisch kader

De volgende bepalingen zijn van toepassing inzake de bevoegdheid:

- Het Gemeentedecreet van 15 juli 2005, artikel 101.
- Het OCMW-decreet van 19 december 2008, artikel 100.

De beslissing wordt genomen op grond van:

Het Gemeentedecreet van 15 juli 2005, artikel 2.

Motivering

Het Gemeentedecreet (artikel 99-101) voorziet dat elke gemeente moet instaan voor de interne controle van haar activiteiten. Het OCMW-decreet (art. 98-100) bepaalt dat elk OCMW beschikt over een intern controlesysteem.

Deze interne controle moet een redelijke zekerheid verschaffen over:

- het bereiken van doelstellingen;
- het naleven van wetgeving en procedures;
- de beschikbaarheid van betrouwbare financiële en beheersinformatie;
- het efficiënt en economisch gebruik van middelen;
- de bescherming van activa;
- het voorkomen van fraude.

In de gemeenteraadszitting van 22 oktober 2007 werd het interne controlesysteem (ICS) goedgekeurd en een geactualiseerd ICS werd in de gemeenteraadszitting van 20 oktober 2008 goedgekeurd.

Het algemene kader van het intern controlesysteem binnen het OCMW Gent werd vastgelegd in de Beleidsnota Interne Controle, goedgekeurd in de Raad van 8 juni 2010.

Overeenkomstig artikel 101 van het Gemeentedecreet en artikel 100 van het OCMW-decreet, rapporteert de stadssecretaris en de OCMW-secretaris jaarlijks over de organisatie en de werking van het interne controlesysteem.

In het rapport over 2018 worden volgende hoofdstukken besproken:

1. Het interne controlesysteem toegelicht.
2. Risicomanagement in de praktijk: 2018.
3. Interne audit en externe audit
4. Tot slot.

Het rapport licht toe welke instrumenten worden ingezet om de organisatie zo goed mogelijk te beheersen. Om een duidelijk beeld te scheppen van deze werking is in het rapport ook opgenomen hoe het risicomanagement in 2018 concreet werd toegepast per departement en verzelfstandigde entiteit.

Bijgevoegde bijlage(n):

- JaarrapportIC 2018.pdf

Voorstel

Legt aan het college van burgemeester en schepenen / vast bureau voor ter beslissing:

Artikel 1:

Neemt kennis van het bij dit besluit gevoegde rapport van de algemeen directeur over de organisatie en de werking van het interne controlesysteem van de Stad Gent en het OCMW-Gent voor het jaar 2018.