



# Rechtmatigheid Aantoonbaar in Control Verantwoord

EQili Factsheet



# Rechtmatigheid Aantoonbaar in Control Verantwoord

*Door de aanstaande wijziging in wet- en regelgeving zijn gemeentes en provincies vanaf boekjaar 2023 zelf verantwoordelijk voor het opnemen van een rechtmatigheidsverantwoording in de jaar-rekening. Met deze wijziging wordt het eigenaarschap omtrent rechtmatigheid nadrukkelijk neergelegd bij de organisatie zelf. Het betekent dat u als (eind-)verantwoordelijke binnen uw gemeente of provincie nog meer dan voorheen een dashboard nodig heeft waarop u kunt aflezen of uw organisatie aan de gestelde rechtmatigheidsnormen voldoet. Een gebrek aan zo'n dashboard zal onherroepelijk leiden tot een forse toename van de accountantskosten en mogelijk zelfs een gekwalificeerde controleverklaring bij de jaarrekening. EQili helpt u om uw rechtmatigheidsverantwoording professioneel en aantoonbaar in control te hebben.*

## Functionaliteit

EQili is een online software applicatie die ondersteunend is aan de optimalisatie van periodieke afsluitings- en interne controlewerkzaamheden binnen gemeentelijke organisaties en (de)centrale overheden. Enerzijds ondersteunt EQili bij maand- en jaarafsluiting. Anderzijds biedt zij een toepassing die gericht is op een professionele rechtmatigheidsverantwoording die uitgaat van het principe van aantoonbaarheid van uitgevoerde interne controlewerkzaamheden. De belangrijkste functionaliteiten van EQili richten zich op:

- Centraal beheer en uniformiteit in de beschrijving van uit te voeren werkprogramma's
- Bewaking van voortgang en optimalisatie van het interne controleproces
- Aantoonbare en uniforme vastlegging van de uitgevoerde interne controles
- Review van kwaliteit van uitgevoerde werkzaamheden en vastleggingen op het juiste niveau
- Evaluatie van uitkomsten en continu leren en verbeteren van de organisatie
- Reproduceerbare dossiervoering

## Rechtmatigheidsverantwoording

Doordat de rechtmatigheidsverantwoording nadrukkelijk onderdeel wordt van de jaarverantwoording, is het evident dat elke organisatie een expliciet normenkader definieert omtrent de verschillende aspecten van rechtmatigheid. Veelal biedt de BBV daarvoor de handvaten, maar voor een deel zal daaromtrent ook op bestuurlijk niveau binnen de eigen organisatie een keuze gemaakt moeten worden. Slechts wanneer dat normenkader duidelijk gedefinieerd is, kan intern ook toetsing plaatsvinden op de naleving daarvan. De accountant die belast is met de jaarrekeningcontrole zal deze interne toetsing willen aantreffen binnen uw organisatie in duidelijk gedocumenteerde dossiers. Wij durven te stellen dat de meerwerkkosten voor de accountantscontrole enorm zullen oplopen wanneer uw dossiervoering niet op orde is. Nog los daarvan: nu u vanuit de veranderende wetgeving verplicht wordt om een uitspraak te doen omtrent de rechtmatige besteding van middelen binnen uw

organisatie, wilt u simpelweg dat processen goed georganiseerd zijn om daarmee op basis van feitelikheden (in plaats van subjectieve indrukken) aan uw verantwoordingsplicht te kunnen doen.

De EQili applicatie helpt u bij de aansturing en documentatie van interne controle processen, gericht op een professionele wijze van rechtmatigheidsverantwoording. Ingebouwde reviewstappen zorgen er voor dat uitgevoerde interne controles op het juiste niveau binnen uw organisatie kunnen worden beoordeeld en eventuele aandachtspunten tijdig worden gesignaleerd en aangepakt.

Naast uw proces van interne controle, ondersteunt EQili ook bij de aanlevering van relevante documentatie aan uw accountants of andere controlerende instanties. Met EQili heeft uw organisatie de interne rechtmatigheidsverantwoording structureel op orde en vormt de accountantscontrole het sluitstuk van een optimaal ingerichte verantwoordingscyclus.

## Gestructureerde werkprogramma's

In EQili documenteert u op eenvoudige wijze de werkprogramma's voor de periodiek uit te voeren interne controles op uw rechtmatigheidsproces, waar nodig ook onderverdeeld over diverse deelgemeentes/locaties, werkmaatschappijen of bedrijfs-onderdelen. Door alle werkprogramma's op één centrale plaats (in EQili) op te slaan, bestaat er nooit onduidelijkheid over de versie van verschillende dossierstukken. Er is één waarheid. In EQili.

Dankzij de uitgebreide instructiemogelijkheden in EQili kan voor iedere uit te voeren controletaak worden beschreven welke stappen moeten worden doorlopen voor de juiste en volledige uitvoering hiervan. Voor alle betrokken actoren (van de ambtelijke organisatie tot directie, management, gemeenteraad en college van B&W) worden de benodigde interne controles op rechtmatigheidsaspecten structureel en op uniforme wijze aangestuurd.

## Uniforme uitvoering en review

Periodiek worden de uit te voeren interne controles door middel van een uitgekiend workflow proces toegewezen aan de medewerkers binnen uw organisatie die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van deze interne controlewerkzaamheden. Inclusief een gedetailleerde planning op (werk-) dag basis. Zodoende heeft u altijd inzicht in de voortgang van de uit te voeren controlewerkzaamheden.

De medewerkers die betrokken zijn bij de rechtmatigheidstoetsing kunnen eenvoudig hun bevindingen documenteren en onderliggende bewijsstukken als bijlage toevoegen. Elke uitgevoerde controletaak wordt afgerond met de keuze voor een uniforme

conclusie op basis van de geconstateerde bevindingen. Afhankelijk van deze conclusies is een reviewproces ingericht waarbij op het juiste niveau binnen uw organisatie kennis kan worden genomen van de geconstateerde bevindingen, acties kunnen worden benoemd of akkoord kan worden gegeven bij geconstateerde uitzonderingen. Daarmee bent u in staat om tijdig te acteren indien nodig.

## Reproduceerbare dossiervoering

Met behulp van EQili werkt uw organisatie op deze wijze voortdurend 'on the fly' aan reproduceerbare dossiervoering. Uw huisaccountant kan op deze wijze gebruik maken van uw vastleggingen en vaststellen dat uw werkprogramma's volledig zijn en periodiek en kwalitatief hoogstaand zijn uitgevoerd. Ook kunnen zij vaststellen dat intern geconstateerde uitzonderingen op het juiste niveau zijn geadresseerd en opgevolgd. Door de gestructureerde en toegankelijke wijze van documentatie kunnen de accountants bepaalde door hen te selecteren uitgevoerde interne controles steekproefsgewijs reproduceren.

Al met al bent u niet alleen in control over de kwaliteit van uw rechtmatigheidstoetsingen, u kunt ook richting accountant aantonen dat dat zo is. De accountantskosten worden daarmee tot een noodzakelijk minimum beperkt en meerwerk op dat vlak zal worden uitgebannen. Geen verrassingen!



# *Regie houden op het proces leidt tot lagere accountantskosten.*

Tijdens de jaarrekeningcontrole zullen uw accountants behoefte hebben aan onderliggende specificaties die zij nodig hebben om op verantwoorde wijze hun controle te kunnen uitvoeren en een uitspraak te kunnen doen omtrent de getrouwheid van de jaarrekening als geheel. De voorbereiding op de aanlevering van deze 'op te leveren stukken' kunt u ook eenvoudig met EQili plannen en organiseren. Voor wat betreft de rechtmatigheidsverantwoording is dit een vergelijkbare toepassing als wij hebben beschreven in ons EQili Factsheet Een Optimale Jaarafsluiting. Ook op het vlak van communicatie met het accountantscontroleteam over nakomende vragen naar aanleiding van de controlewerkzaamheden is bij de rechtmatigheidscontroles veel winst te behalen met EQili. Ook hier geldt: regie houden op het proces leidt tot lagere accountantskosten.

# De voordelen op een rij

## Interne Controle / Internal Audit

U hebt als IC-functionaris of afdeling Internal Audit een grote verantwoordelijkheid. Uw werkzaamheden vormen het fundament onder de “in control statements” die de eindverantwoordelijken binnen uw organisatie dienen af te geven in de jaarrekening. Met EQili zijn al uw werkprogramma’s en uitgevoerde interne controle werkzaamheden (inclusief bevindingen en conclusies) op één centrale plaats terug te vinden en te raadplegen. U staat voor de kwaliteit van uw werk en kunt dat met behulp van EQili ook zichtbaar maken.

## Manager Bedrijfsvoering en/of Financiën

U wilt uw proces van rechtmatigheidsverantwoording zo efficiënt mogelijk inrichten. Geen onduidelijkheden, geen gezocht, maar structuur, souplesse en transparantie. EQili zorgt daarvoor. Dankzij onze Continu Leren-module bent u in staat om op basis van de beschikbare procesdata uw proces verder te optimaliseren. Met als bijkomend voordeel dat uw accountantskosten geen verrassingen opleveren. U bent “in control”.

## Directie en College

Laten we wel wezen. Als eindverantwoordelijke op financieel vlak wilt u geen gedoe. En al helemaal niet met uw accountant. Hooglopende discussies over rechtmatigheid bent u liever kwijt dan rijk. Met de inzet van EQili kiest u voor een laagdrempelige oplossing die kraakhelder maakt wat de kwaliteit van uw proces van rechtmatigheidsverantwoording is. Geen gedoe, geen verrassingen.

## Kortom

Dankzij EQili krijgt u aantoonbaar structuur in de aansturing en evaluatie van uw proces van rechtmatigheidsverantwoording. EQili zorgt voor:

- Uniformiteit in werkprogramma’s
- Overzicht en eenvoudige aansturing van uit te voeren interne controles
- Uniforme documentatie en aantoonbare kwaliteit van uitgevoerde interne controlewerkzaamheden
- Toegespitste review op geconstateerde uitzonderingen
- Reproduceerbare dossiervoering
- Optimale samenwerking met uw accountant





## Inzet EQili

EQili is in eigen beheer ontwikkeld door EQili Nederland BV en wordt inmiddels bij een groot aantal organisaties en instellingen ingezet, bijvoorbeeld bij Gemeente Rotterdam, Servicepunt71 (SSC Gemeente Leiden e.o), Gemeente Venlo, Provincie Utrecht en Veiligheidsregio Rijnmond Rotterdam.

EQili wordt aangeboden als een SaaS-applicatie (Software as a Service) met een aantrekkelijke tariefstelling die passend is bij de complexiteit van uw organisatie. EQili is ontwikkeld vanuit het perspectief van gebruikers. Uw medewerkers zijn binnen korte tijd vertrouwd met de applicatie en waarden gegarandeerd het gebruikersgemak van EQili.

Wilt u kennismaken met de mogelijkheden van EQili voor uw organisatie? Wij komen graag met u in contact om u een demonstratie te geven van de functionaliteiten en gezamenlijk de mogelijkheden te benoemen die u heeft om uw afsluitings- en verantwoordingscyclus verder te optimaliseren.

Voor meer informatie kunt contact opnemen met EQili Nederland BV  
Sales@EQili.nl 043 201 22 11

Referenties treft u aan op [www.eqili.nl](http://www.eqili.nl)

[WWW.EQILI.NL](http://WWW.EQILI.NL)



**In 2015 kwam EQili op de markt met een online oplossing om uw proces van maandafsluiting en jaarrekening-voorbereiding te optimaliseren en professionaliseren.**

Onze EQili applicatie is ontstaan vanuit verwondering. Om niet te zeggen verbijstering. Onze oprichter Karlo Mans kwam er met zijn pet niet bij dat de meeste bedrijven en instellingen hun maandafsluitingen nog (steeds) organiseren met behulp van Checklistjes in Excel, zelfs in tijden van “het nieuwe normaal”.

Vanuit die verwondering is EQili ontwikkeld. Een SaaS-applicatie die snel en toegespitst uw afsluitingsproces aanstuurt, monitort en evalueert. Wij houden niet van complexiteit. Vinden het niet leuk als zaken nodeloos ingewikkeld gemaakt worden. Daarom is EQili een applicatie die buitengewoon veel souplesse en transparantie aanbrengt in uw periode-afsluitingen. Waardoor de druk van de ketel gaat, minder onderlinge afstemming nodig is en er (kortom) minder gedoe is. Wat krijg je daarvoor in de plaats? Een financiële functie die aantoonbaar in control is, in staat om sneller en betrouwbaarder te rapporteren en minimale tijd nodig heeft om een proces van accountantscontrole te doorlopen.

Implementaties? Die doen we snel. En toegespitst op uw bestaande procesgang. We hebben geen ingewikkelde koppelingen met uw systemen. EQili is een stand-alone applicatie die eenvoudig door onze mensen wordt ingericht. Buitengewone mensen, dat dan weer wel! We hebben de lat altijd hoog liggen, maar zijn anders dan u van consultants gewend bent. We snappen dat dienstverlening uiteindelijk neerkomt op het geven van oprecht persoonlijke aandacht. Dat is onze norm.

Terugverdientijd van EQili? Minder dan een jaar. Logisch toch? U heeft immers een SaaS-jaarabonnement. Dus als het in een jaar nog niet is terugverdiend adviseren wij u de opdracht stop te zetten. Dat gebeurt gelukkig zelden! We hebben nl. heel tevreden klanten. In de zorg, bij lokale overheden en bij corporates! Kijk vooral even bij onze klantcases of er eentje tussen zit die u aanspreekt!

We maken graag kennis met u!

## ***EQili Nederland BV***

Wilhelminasingel 116

6221 BL Maastricht

043 201 22 11

info@EQili.nl

www.EQili.nl