



Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z20-019402
Onderwerp:	Normenkader 2020
Datum:	15 december 2020
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	Vast te stellen het normenkader 2020 "Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole"
Bijlage(n):	<ol style="list-style-type: none">1. Raadsbesluit;2. Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole;3. Verschillen tussen normenkader 2019 en 2020.

Inleiding, aanleiding en doelstelling

U bent opdrachtgever voor de accountantscontrole van de jaarrekening. In het kader van de controleopdracht stelt u de reikwijdte en de goedkeurings- en rapporteringstoleranties vast. Dit gebeurt door het vast stellen van het controleprotocol en het normenkader.

Het huidige controleprotocol is meerjarig geldig en hoeft dus niet meer elk jaar te worden vastgesteld. Pas als externe ontwikkelingen het noodzakelijk maken dient het controleprotocol alsnog te worden geactualiseerd en opnieuw te worden vastgesteld. Dit is nu niet aan de orde.

Het normenkader dient wel jaarlijks te worden vastgesteld. De wet- en regelgeving kan immers in de loop van een jaar veranderen. De accountantscontrole is zowel gericht op de getrouwheid van de jaarrekening als op de rechtmatigheid van de uitgevoerde financiële beheerhandelingen. Het normenkader richt zich dan ook op wet- en regelgeving met een financieel gevolg.

Bevoegdheid

Gelet op artikel 213 van de Gemeentewet en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden stelt uw raad het normenkader vast.

Reden besluit

Door het vaststellen van het normenkader 2020 geeft u aan welke plaatselijke verordeningen en beleidskaders mee genomen worden in de controle van de jaarrekening 2020.





Gevraagd besluit

Vast te stellen het normenkader 2020 "Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole"

Toelichting

Het jaar 2020 is voor de jaarrekeningcontrole een bijzonder jaar. De gevolgen van de coronacrisis kunnen effect hebben op de rechtmatigheid van verstrekte subsidies en inkopen. Door het rijk is gevraagd om samen met hen er voor te zorgen dat voorzieningen in het kader van zorg en maatschappelijke ontwikkeling overeind blijven. Hierdoor zijn er betalingen geweest waar niet de afgesproken diensten tegenover staan. In het normenkader zijn in dit kader verschillende wettelijke maatregelen opgenomen.

Planning en uitvoering

Het normenkader wordt besproken in de auditcommissie.
De controlewerkzaamheden van de accountant zijn gepland vanaf 29 maart 2021. De controlewerkzaamheden zijn erop gericht dat de controleverklaring bij vaststelling van de jaarrekening 2020 beschikbaar is (raad 8 juli 2021).

Sint Odiliënberg, 15 december 2020

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,

De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije

mr. M.D. de Boer-Beerta