gemeente Winterswijk

B&W-nota

programma	:	4. Bestuurlijk Winterswijk
werkdoel	:	1217: Realiseren jaarlijkse budgetcyclus
onderwerp	:	Controleprotocol en normenkader 2022
advies	:	Aan de raad voor te stellen het controleprotocol en normenkader 2022 vast te stellen.
besluit	:	- zie pagina 2

behandeld door: B. Freriks **team:** Concerncontroller **collegiaal overleg gepleegd met:** E. Abbink, R. Veerbeek, R. Porskamp, R. Hartman, G. Rauwerdink, R. Bordes, C. Lurvink, A. Sloos **van team:** Welzijn, Financieel en HR-beheer, Belastingen **manager:** S. Weir	**openbaarheid:** ☐ niet openbaar ☐ openbaar (met uitgestelde publicatie) X openbaar (directe publicatie) **kritische termijn voor besluitvorming:** ☐ nee X ja, vanwege: Raad moet dit besluit nog in 2022 nemen.
financiële consequenties: X Nee ☐ Ja, gedekt in de begroting ☐ Ja, niet gedekt in de begroting, dekking via: ☐ Ja, anders: ___	**portefeuillehouder:** S. Metaal-ten Dolle
is / wordt opgenomen op de termijnagenda? X Nee ☐ Ja, jaar: ___ kwartaal: ___ ☐ Ja, kwartaal nog niet bepaald	**naar gemeenteraad:** ☐ nee ☐ ja, ter informatie X ja, ter besluitvorming (via raadscommissie)
aanvrager is op grond van artikel 4:7 van de Algemene wet bestuursrecht geïnformeerd over het (gedeeltelijk) negatieve advies: n.v.t.	**communicatie via:** ☐ persbericht ☐ anders, nl. ___ X n.v.t.
de geadresseerde en evt. andere belanghebbenden die naar verwachting bedenkingen hebben tegen het advies zijn op grond van artikel 4:8 van de Algemene wet bestuursrecht gehoord: n.v.t.	

bijlagen:
1. Controleprotocol 2022
2. Normenkader 2022
3. Raadsvoorstel
4. Conceptraadsbesluit

gemeente Winterswijk

besluit

onderwerp: Controleprotocol en normenkader 2022

behandeld door: B. Freriks

datum besluit door college B&W: 15 november 2022

besluit:
Aan de raad voorstellen het controleprotocol en normenkader 2022 vast te stellen.

overwegingen college indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies:

paraaf secretaris:	

B&W-nota

inleiding:
Voordat de accountant kan starten met de controle van onze Jaarrekening 2022 dient u aan hem een aantal aanwijzingen mee te geven. Dat doet u door het controleprotocol vast te stellen. Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de Jaarrekening 2022 van de gemeente Winterswijk.

advies:
Aan de raad voor te stellen het controleprotocol en normenkader 2022 vast te stellen.

argumenten/onderbouwing:
Het Controleprotocol 2022 is ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De te hanteren goedkeuringstoleranties komen overeen met de minimumeisen van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden.
Onderdeel van het controleprotocol is het normenkader. In het normenkader is de geldende wet- en regelgeving opgesomd waaruit de zogenaamde financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien. De financiële gevolgen van die beheershandelingen landen in onze jaarrekening. Daarom moeten we jaarlijks alle wet- en regelgeving in kaart brengen. Het gaat dan om Europese en landelijke wetgeving, maar ook om verordeningen en regels van uw raad.
De accountant beoordeelt of de cijfers in de jaarrekening rechtmatig tot stand zijn gekomen, oftewel volgens de wetten en regels die in het normenkader staan.

De raad heeft ieder jaar de mogelijkheid specifieke aandachtspunten mee te geven aan de accountant voor zijn control. De financiële raadscommissie heeft op 12 oktober jl. de volgende aandachtpunten benoemd:

1. Welke zijn de aandachtspunten bij de nieuwe bekostigingssystematiek (lumpsum) sociaal domein;
2. Landelijke standaardcontracten voor inkoop in het sociaal domein: gebruikt Winterswijk die of wijken wij ervan af?
3. Wat zijn de kansen en risico's van (actievere) grondpolitiek/grondexploitatie?

Deze punten maken onderdeel uit van de opdracht tussen raad en accountant en hoeven om die reden niet in het controleprotocol opgenomen te worden.
In de Managementletter 2022 die wij in de loop van november aan u aanbieden, leest u de bevindingen van onze accountant op de drie genoemde punten.

betrokkenenparagraaf:
Niet van toepassing.

advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties:
Niet van toepassing.

scenario’s (indien gewenst/mogelijk):
Niet van toepassing.

financiële paragraaf incl. financiële risico’s:

Dit voorstel heeft geen financiële consequenties.

---

overige risico's:
Geen.

---

aspecten duurzaamheid:
Niet van toepassing.

---

vervolgprocedure en planning:
Nadat de raad het controleprotocol en normenkader heeft vastgesteld leveren wij deze aan bij onze accountant.

---

relatie met andere besluitvorming/andere projecten:
Niet van toepassing

---

integriteitstoets:
Niet van toepassing

---

overige opmerkingen:
Niet van toepassing
