Aan de leden van de gemeenteraad

Griffie

Uw brief van
Uw kenmerk
Ons kenmerk
Behandeld door [redacted]
Telefoon
Onderwerp Advies commissie B&V

Sittard-Geleen, 30 november 2023

Aan de leden van de gemeenteraad,

De Commissie Begroting en Verantwoording heeft in haar vergaderingen van 26 oktober 2023 en 30 november 2023 het controleprotocol 2023 inclusief de bijlagen het normenkader 2023 en de uitsluitingen 2023 en het bijhorende raadsvoorstel besproken.

In het controleprotocol bepaalt de gemeenteraad de kaders en reikwijdte van de jaarrekeningcontrole, uitgevoerd door de externe accountant. Dit zijn de toetsingspunten die in de controle moeten worden meegenomen, gebaseerd op interne- en externe wet- en regelgeving. Het controleprotocol wordt jaarlijks vastgesteld door de gemeenteraad.

Daarnaast wordt in het controleprotocol de goedkeuringstolerantie voor de externe accountant en de rapportage- en verantwoordingsgrens van de rechtmatigheidsverant-woording voor het college bepaald.

Voorgesteld wordt om de goedkeuringstolerantie ongewijzigd te laten en opnieuw vast te stellen op (*raadsvoorstel argument 1.1*) 1% van de totale lasten voor de fouten in de jaarrekening en op 3% van de totale lasten voor de onzekerheden in de controle. Hierbij de kanttekening dat er wordt afgeweken van bijlage 2 van de controleverordening. Maar de goedkeuringstolerantie's worden voorgesteld conform landelijke wetgeving (Bado). Hiervoor is beslispunt 2 opgenomen in het raadsvoorstel met kanttekening 2.1.

Voorgesteld wordt om de rapportage- en verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording voor het college vast te stellen op (*raadsvoorstel argument 1.2*): rapportagegrens op € 100.000;
Verantwoordingsgrens op 3% van de totale lasten inclusief dotaties aan de reserves.

Advies
De commissie Begroting & Verantwoording heeft, op basis van de stukken en de gegeven toelichting, geen bijzonderheden geconstateerd in het controleprotocol 2023 inclusief de bijlagen het normenkader 2023 en de uitsluitingen 2023 en het bijhorende raadsvoorstel.

Hoogachtend,
De Commissie Begroting en Verantwoording,

De voorzitter, de griffier,

M.W.C. Claessens Mr. N.A.P.G. Bisschoff