Gemeente Sittard-Geleen

Aan: Ronde gemeenteraad 21 september 2023
Van: Het college van B&W
Datum: 20-09-2023
Betreft: Beantwoording technische vragen GOB inzake actualisatie verordeningen ex artikel 212, 213 en 213a

Actualisatie financiële verordening gemeente Sittard-Geleen ex artikel 212 Gemeentewet

1. In het oude art. 2 lid 6 wordt gesproken over een ondergrens van 20.000 voor de mutaties en reserves, wat is nu de ondergrens?

Antwoord: *oude artikel 2 lid 6 is verplaatst naar artikel 3 lid 3 onderdeel d. In dit artikel wordt de toelichting gegeven over structurele en incidentele baten en lasten op basis van de handreiking opgesteld door de provincie Limburg 2021. Hierin wordt bepaald dat alle afwijkingen op boekingsniveau groter dan € 50.000 worden toegelicht in het overzicht "incidentele baten en lasten".*
In deze handreiking wordt ook aangegeven dat alle reservemutaties moeten worden opgenomen in het overzicht incidentele baten en lasten of het overzicht structurele mutaties reserves. In andere woorden vervalt de ondergrens voor reservemutaties volledig.

2. In het oude art. 3 lid 6 staat dat de vierjaarlijkse cyclus volgt de zittingsperiode van de Raad. Hierin komen aan de orde: coalitieprogramma en verantwoording van coalitieprogramma in de vorm van een overdrachtsdossier. Vervalt dit nu?

Antwoord: *Een overdrachtsdossier is niet meer standaard opgenomen in de financiële verordening. De P&C cyclus documenten (de begroting, jaarrekening en eventuele tussentijdse rapportages) dienen voldoende financiële informatie te bieden voor een nieuwe zittingsperiode van de gemeenteraad.*

Actualisatie controleverordening (art. 213 Gemw.) gemeente Sittard-Geleen 2023

- Opmerking: Art. 4 (was-wordt lijst) staat verkeerde nummering van de lidnrs. In de verordening zelf is correct genummerd.

We passen deze omissie aan in de was-wordt lijst.

1. Artikel 4, lid 1. Hier wordt gesproken over het auditjaarplan, maar dit plan is niet opgenomen in de definities van artikel 1. Waarom niet?

Antwoord: *Het auditjaarplan is een integraal onderdeel van de verordening collegeonderzoeken ex. artikel 213a waar dit verder is uitgewerkt. We nemen dit alsnog op in artikel 1.*

2. Artikel 5. Lid 2. Waarom is de wijziging van het informeren van de organisatie toegepast? Was er een reden dat in de vorige verordening letterlijk was opgenomen dat er niet geïnformeerd werd, wat was die reden dan, en waarom is die reden nu niet meer van toepassing?

Antwoord: *In de vorige verordening is getracht een regel op te nemen zodat de accountant zaken mag controleren zonder hiervoor expliciet toestemming te vragen. In de nieuwe verordening kan de accountant nog steeds zonder toestemming controlewerkzaamheden uitvoeren, maar worden er wel werkafspraken gemaakt over deze uit te voeren controlewerkzaamheden.*
De organisatie wordt wel op de hoogte gesteld over de uit te voeren controlewerkzaamheden en vindt er afstemming vooraf plaats. Dit laatste heeft betrekking op voorbereidingen door de ambtelijke organisatie om eventuele meerwerkkosten te voorkomen.