TECHNISCHE VRAGEN VOOR HET VOORSTEL m.b.t. Financiële verordeningen 2023 en ambitieniveau rechtmatigheidsverantwoording

26-09-2023

GEMEENTE MAASGOUW – PFH.: SCHNEIDER

Nr.	*Fractie*	*Vraag*	*Betreft pag.*	*Antwoord*
1	D66	Is de ambtelijke organisatie voldoende uitgerust om de werkzaamheden die nodig zijn voor het minimale niveau van de rechtmatigheidsverantwoording adequaat uit te voeren?	4	Op basis van de huidige inzichten zijn we voldoende in staat om het minimale (wettelijke) niveau van rechtmatigheidsverantwoording aangaande inrichting en verantwoording te kunnen uitvoeren. We anticiperen maximaal door te sturen op (financiële) processen en rapportage van (tussentijdse) bevindingen door verbijzonderde interne controle (VIC) aan procesverantwoordelijken en uiteindelijk management en bestuur. Deze vormen de basis voor de uiteindelijke rechtmatigheidsverantwoording door het college bij de jaarrekening 2023. Ook stellen we intern (met terugwerkende kracht) een proef rechtmatigheidsverklaring over 2022 op (om te oefenen als ware het dat de rechtmatigheidsverantwoording al vanaf 2022 zou zijn ingevoerd. Verder vindt ambtelijk afstemming plaats met de (nieuwe) accountant (RSM) over het jaarrekeningproces 2023 en ieders rol (gemeentelijk vs. ambtelijke organisatie) en verantwoordelijkheid daarin. We zijn nu nog in afwachting van de Kadernota rechtmatigheid door de Commissie BBV waarin de laatste actualiteiten m.b.t. rechtmatigheidsverantwoording verwerkt zullen worden.
2	CDA	Het begrip ‘raadsperiode’ roept vraagtekens op. Wordt hiermee bedoeld de jaarlijkse raadscyclus? Zo ja, dan gaarne verduidelijking over het in rode kleur toegevoegde. Hier wordt gesproken over “bij de vaststelling van het	Bijlage 2 Art. 2 lid1	Met ‘raadsperiode’ wordt bedoeld de bestuurstermijn voor de gemeenteraad en behelst normaliter een periode van circa 4 jaren. Bij aanvang van de raadsperiode stelt de raad, aan de hand van het coalitieprogramma, een programma-indeling voor de betreffende raadsperiode vast. De term coalitieprogramma is hier bewust gekozen en heeft geen relatie met de Kadernota.

		coalitieprogramma". Moet dit niet zijn "Kadernota".		
3	CDA	De tekst bij opmerkingen betreffende dit artikel komt niet overeen met hetgeen in was/wordt is vermeld. Is dit correct?	Bijlage 2 Nieuwe art 15 lid 6	De arceringen in de was-wordt lijst zijn op verzoek van de Auditcommissie gewijzigd. Abusievelijk is de tekst omtrent de arceringen in de kolom opmerkingen bij het gewijzigde artikel 15, lid 6 niet gewijzigd. Inhoudelijk heeft dit echter geen gevolgen; de rood gearceerde tekst bij artikel 15, lid 6 is toegevoegd aan de financiële verordening om aan te sluiten bij de huidige praktijk.