Aan: griffie gemeente Duiven
Van: fractie CDA Duiven-Groessen-Loo

Datum: 15 juni 2021
Betreft: vragen Politieke Avond 15 juni 2021

De fractie van het CDA heeft de volgende vragen over het onderwerp *Voorstel Rechtmatigheids-verantwoording*:

1. Een van de beslispunten is het besluit voor de rapportering en vermelding door het college van de individuele afwijkingen in de bedrijfsvoeringsparagraaf van de jaarrekening een grens vast stellen van € 10.000. Volgens artikel 6 lid 3 van de *Financiële Verordening gemeente Duiven 2017* is dat nu een bedrag van € 15.000. De overweging om dit bedrag aan te passen is ons duidelijk. Echter, moet bij het vaststellen van het gewijzigd bedrag voornoemd artikel ook niet worden gewijzigd?

2. In bijlage 3 *Toelichting rechtmatigheidsverantwoording Duiven* staat vermeld dat het op dit moment onrealistisch is om een In Control Statement (ICS) af te geven. Binnen welke termijn is dit dan wel te verwachten/kan daar meer duidelijkheid over worden gegeven?

Tot zover onze vragen vooraf.

Namens de fractie van het CDA

Henk Albers

Antwoord

1. De kaders rechtmatigheidsverantwoording worden door ons gezien als overkoepelende afspraken, waaraan alle gerelateerde regelgeving van de gemeente zullen worden aangepast, waar nodig. Het gaat hierbij om zowel de financiële verordening als de controleverordening en het controleprotocol.
   Overigens heeft het genoemde bedrag van € 15.000 betrekking op het melden van financiële afwijkingen. De grens voor het melden van fouten en onzekerheden (op dit moment door de accountant) staat op € 30.000. Deze is vermeld in het controleprotocol.
2. Een ICS is niet verplicht en niet noodzakelijk en dus vooral afhankelijk van de ambities van de gemeente zelf. Zoals aangegeven zou eerst de discussie gevoerd moeten worden tussen college en raad of men hier naar toe wil gaan werken, of dat er andere keuzes worden gemaakt. Ook tussenvarianten zijn mogelijk, zoals het rapporteren over specifieke onderwerpen. Wel is het natuurlijk zo dat zwaarder inzetten op controle achteraf betekent ook dat er meer capaciteit hiervoor moet worden ingezet, die hier dan ook voor moet worden vrijgemaakt.
   Als eerste worden nu de noodzakelijke stappen voor het kunnen opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording gezet, in de vorm van het verbeteren van de interne

controle. De verdere tijdlijn is afhankelijk van het gewenste doel en welke capaciteit hiervoor ingezet kan worden.