

Raadsvoorstel

Waalre, 4 december 2018

Vergaderdatum	: 5 februari 2019
Voorstelnummer	: 2019-11
Zaaknummer	:
Portefeuillehouder	: Weth. H.M. Kruip
Naam opsteller	: R. Hart
Naam voorstel	: Voorstel tot het vaststellen van het Controleprotocol en wijziging Normenkader 2018.
Grondslag raadsbesluit	: Het controleprotocol 2018

Voorgesteld besluit:

1. Het controleprotocol 2018 vast te stellen.
2. Wijziging aan te brengen in het Normenkader 2018.

Onderwerp

Vaststellen van het controleprotocol 2018 en wijziging vast te stellen m.b.t. Normenkader 2018.

Voorstel

1. Het controleprotocol 2018 vast te stellen.
2. Wijziging aan te brengen in het Normenkader 2018

Inleiding

Het controleprotocol wordt jaarlijks door de raad vastgesteld. Het controleprotocol is de invulling van de opdracht van de raad aan de accountant om een oordeel te geven over de aspecten getrouwheid en financiële rechtmatigheid van de jaarrekening 2018. De gemeenteraad is opdrachtgever voor de accountant.

Het controleprotocol heeft ook als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole. Het controleprotocol is t.o.v. 2017 ongewijzigd.

De controle geeft een oordeel over de getrouwe weergave van de in de jaarrekening gepresenteerde baten en lasten en de activa en passiva.

Het normenkader 2018, zie bijlage 1 heeft t.o.v. 2017 bijna geen wijziging ondergaan, alleen de jaartallen zijn aangepast.

Beoogd resultaat

Het verkrijgen van een accountantsverklaring m.b.t. de jaarstukken 2018.

Argumenten

1.1. Op grond van artikel 2013 van de Gemeentewet moet de accountantscontrole plaatsvinden van de jaarrekening.

- Op 1 september 2017 heeft de gemeenteraad aan Astrium OverheidsAccountants de controleopdracht verstrekt voor de boekjaren 2017 t/m 2019 (met de mogelijkheid om in één keer met twee jaar te verlengen).
- In de controleverordening van Waalre zijn de uitgangspunten voor de accountantscontrole vastgelegd.

1.2. Voorkomen dat de gemeente Waalre gekort wordt op de Algemene Uitkering

- Het verkrijgen van een accountantsverklaring is een voorwaarde om niet gekort te worden op de Algemene Uitkering.

2.1. Voorwaarden scheppen om het risico op verkrijging van een niet goedkeurende accountantsverklaring te verkleinen.

- Enkele artikelen in de Verordeningen van de WMO en Jeugdzorg die betrekking hebben op prestatiemetingen, die niet uitvoerbaar zijn, uit te sluiten van de

controle. Voor verdere toelichting op het uitsluiten van specifieke artikelen van de genoemde verordeningen, zie bijlage 1.

Kanttekeningen

2.1. *Risico op een niet-goedkeurende verklaring*

- Ondanks het uitsluiten van specifieke artikelen van de Verordeningen van de WMO en Jeugdzorg is er een risico op een niet-goedkeurende verklaring. Er is een bijlage 3 (onderdeel risico's en uitzonderingen) opgenomen die uitleg geeft over deze mogelijke risico's.

Kosten en dekking

Aan dit voorstel zijn geen extra kosten verbonden. De kosten van de accountant zijn al structureel opgenomen in de meerjarenbegroting.

Vervolgprocedure en planning

De controlewerkzaamheden door de externe accountant gericht op de interim controle beginnen op 3 december 2018 en de controlewerkzaamheden gericht op de jaarrekening 2018 zijn gepland in mei 2019 voor een periode van drie weken.

Communicatie

n.v.t.

Bijlagen onderdeel van het voorstel

Bijlage 1: Controle protocol 2018 incl. Normenkader 2018

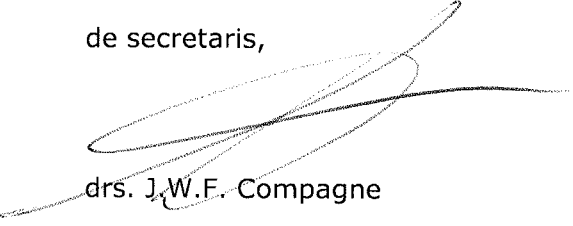
Bijlage 2: Uitzondering artikelen WMO en Jeugdzorg Verordeningen

Bijlagen ter informatie

Bijlage 3: Informatie over knelpunten van de Verordeningen

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN WAALRE,

de secretaris,


drs. J.W.F. Compagne

de burgemeester,


drs. J.W. Brenninkmeijer