gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: **Controleprotocol 2021 en Normenkader 2021**
Datum: **17 november 2021**

Samenvatting
De Audit Commissie stelt voor over te gaan tot vaststelling van het Controleprotocol 2021 en het daarbij behorende Normenkader 2021.

Toelichting
Met het controleprotocol geeft de raad richting aan de door de externe accountant uit te voeren controle van de gemeentelijke jaarrekening. Het normenkader bevat een opsomming van alle externe (landelijke) wet- en regelgeving die relevant is voor de accountscontrole + alle interne regelgeving (Roermondse verordeningen).

In augustus 2021 heeft de commissie BBV een Addendum kadernota rechtmatigheid 2021 en de Kadernota rechtmatigheid 2022 uitgebracht. Op basis daarvan is het Controleprotocol 2021 en het Normenkader 2021 opgesteld. In tegenstelling tot voorgaande jaren waarin het normenkader werd vastgesteld door het college, dient op basis van de nieuwe kadernota rechtmatigheid dit normenkader nu door de gemeenteraad te worden vastgesteld.

Behoudens één uitzondering wijkt het Controleprotocol 2021 inhoudelijk niet af van dat van voorgaande jaren. Op suggestie van de accountant wordt voorgesteld dat de accountant over het verslagjaar 2021 niet toetst aan de naleving van artikel 4.1 van de Verordening Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdhulp 2020. Dit artikel bepaalt, dat de recht op zorg bij de jeugdhulp gebaseerd moet zijn op een verwijzing van een arts. Voor de aanlevering van deze gegevens zijn wij afhankelijk van de betreffende artsen. In de praktijk blijkt het verkrijgen van de vereiste onderbouwing lastig te zijn en stuit dat bij de verwijzers op (een groeiend) verzet. Met name aspecten als privacy en medisch geheim spelen daarbij een rol. Dit belemmert het uitvoeren van de controles en kan leiden tot vertragingen in het proces van de jaarrekeningcontrole. De auditcommissie volgt het advies van de accountant en stelt daarom voor het betreffende artikel niet op te nemen in het normenkader.

De Audit Commissie stelt de raad voor over te gaan tot vaststelling van het protocol voor accountantscontrole van de jaarrekening 2021 en het Normenkader 2021.

Namens de Audit Commissie,

De secretaris,

J. Vervuurt

De voorzitter,

E. Oele

Bijlagen:
- Controleprotocol 2021
- Normenkader 2021