Gemeente Texel .txl

Raadscommissie

Dossiernummer	1615
Extern Zaak ID	3387210
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	6 december 2023
Agendapunt	17
Titel	Controleplan rechtmatigheid, controleprotocol en normen- en toetsingskader 2023
Organisatieonderdeel	Advies & Ondersteuning
Portefeuillehouder	C. Hooijschuur
Aanleiding	Overig

Bijlagen
Bestuurlijk advies
Bijlage 1. Controleplan rechtmatigheid en controleprotocol 2023
Bijlage 2. Normen-en toetsingskader 2023
Bijlage 3. Landelijk accountantsprotocol Wmo en Jeugdwet 2022
Concept-raadsbesluit - 3387210 - Controleplan rechtmatigheid, controleprotocol en normen-en toetsingskader 2023

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
B&W	7 november 2023
Raadscommissie	**6 december 2023**
Raadsvergadering	19 december 2023

Toelichting

Het college heeft kennis genomen van het door de gemeenteraad vast te stellen controleplan rechtmatigheid, controleprotocol en het normen-en toetsingskader 2023. Volgens de regelgeving stelt de gemeenteraad deze vast. De accountant controleert de programmarekening 2023 op basis van de vastgestelde criteria in deze documenten en geeft een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening (inclusief rechtsmatigheidsver-antwoording). Vanaf boekjaar 2023 neemt het college een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening.

Sociaal Domein:
Voor de rechtmatigheid in het Sociaal Domein wordt het ‘landelijk accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet” gevolgd. Dit protocol is bedoeld voor de accountantscontrole van de financiële productieverantwoording van zorgaanbieders uit hoofde van de Wmo en/of Jeugdwet. Het protocol geeft zorgaanbieders, gemeenten en hun accountants duidelijkheid over de aard en reikwijdte van
de controle en de daaraan te ontlenen zekerheid. Dit accountantsprotocol is geen kader voor alle uitzonderingssituaties die zich kunnen voordoen. In voorkomende gevallen dienen de betrokken partijen onderling afspraken te maken waarbij de strekking van
dit protocol zoveel mogelijk wordt gevolgd. Het productieregistratie- en declaratieproces in het sociale domein wordt gekenmerkt door een diversiteit aan controlemaatregelen. Deze controlemaatregelen worden deels door de zorgaanbieder zelf uitgevoerd. De accountant van de zorgaanbieder evalueert de uitkomsten van deze controlemaatregelen voor zijn oordeelsvorming over de aard, timing en omvang van zijn eigen werkzaamheden. Daarnaast zullen gemeenten zelf de nodige controles uitvoeren, bijvoorbeeld op de kwaliteit van de productie of de juistheid

van de ingediende declaraties. Deze vallen buiten de reikwijdte van dit protocol, maar zijn uiteraard voor de gemeente van belang in het kader van de controle van de financiële rechtmatigheid in het sociale domein.