voorstel

Datum collegevergadering:
n.v.t.

gemeenteraad

Registratienummer:

Onderwerp:
Controleprotocol en normenkader behorende bij de jaarrekening 2020

Auteur:
M.B.G. Kerstel

Domein Middelen - Team Financiën MIRO

Telefoonnummer:
0639837584

Mede-auteur:

Voorstel:
De raad voor te stellen:
Vaststellen controleprotocol en normenkader voor de accountantscontrole van de jaarrekening 2020 van de Gemeente Heerlen.

Openbaarheid:
Openbaar

Ambt. Opdrachtgever:
Domeinmanager middelen

Portefeuillehouder:
L. Damen

Parafenbesluit: Nee

Begrotingswijziging: Nee

Persbericht: Nee

Prot. Act. Info. Plicht: Nee

Voorstel

gemeenteraad

Vergadering:
gemeenteraad Heerlen

Vergaderdatum:

Registratienummer:

Agendapunt:

Heerlen,

Onderwerp
Controleprotocol en normenkader behorende bij de jaarrekening 2020

Inleiding/aanleiding
Op grond van artikel 213 Gemeentewet is de raad opdrachtgever voor de jaarrekeningcontrole. Als opdrachtgever van de jaarrekeningcontrole stelt de raad jaarlijks op grond van artikel 2 Controleverordening Gemeente Heerlen het controleprotocol vast. Dit controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de uitvoering van de jaarrekeningcontrole. Onderdeel van het controleprotocol is het normenkader (dit is een overzicht van externe en interne wet- en regelgeving). De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van het normenkader ligt bij het college.

Het controleprotocol is besproken in de Werkgroep Financial Audit (WFA). De WFA adviseert de commissie MF het voorliggende protocol te onderschrijven en de raad dienovereenkomstig te adviseren.

Kader
n.v.t.

Kernthema:
n.v.t.

Bevoegdheid
Raad

Voorstel
1. Het controleprotocol behorende bij de jaarrekening 2020 vast te stellen.
2. Het bijbehorende normenkader 2020 vast te stellen, waarbij:

a. De interne regelgeving van de drie decentralisaties, net als voorgaande jaren, ook voor het jaar 2020 niet op te nemen in het normenkader.

Argumenten
2a. Interne regelgeving van de 3D
In het normenkader 2020 is alle externe en interne wet- en regelgeving met betrekking tot de drie decentralisaties (3D) opgenomen. Wij stellen de raad voor dat onze accountant wel toetst op de interne regelgeving, maar de bevindingen niet meeneemt in de uiteindelijke accountantsverklaring. Dit vanwege het feit dat we nog steeds afhankelijk zijn van informatie van de Sociale Verzekeringsbank en zorgaanbieders. De accountantsonzekerheden met betrekking tot het sociaal domein zijn daardoor nog niet helemaal opgelost.

Tegenargumenten en risico's
n.v.t.

Kosten en dekking
n.v.t.

Product …
n.v.t.

Reserve/voorziening/subsidie.
n.v.t.

Communicatie
n.v.t.

Evaluatie
n.v.t.

Planning, procedure en uitvoering
Werkgroep Financial Audit: 11 januari 2021
Commissie Maatschappij en Financiën: 20 januari 2021
Raad: 27 januari 2021

Bijlagen
Controleprotocol 2020
Normenkader 2020

Burgemeester en wethouders van Heerlen,

de gemeentesecretaris a.i.	de burgemeester,
L. Schouterden	drs. R. Wever

raadsbesluit

De raad der gemeente Heerlen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. registratienummer;

gezien het advies van de raadscommissie ;

besluit:

1. Het controleprotocol behorende bij de jaarrekening 2020 vast te stellen.

2. Het bijbehorende normenkader 2020 vast te stellen, waarbij:

a. De interne regelgeving van de drie decentralisaties, net als voorgaande jaren, ook voor het jaar 2020 niet op te nemen in het normenkader.

Aldus besloten tijdens de vergadering van de raad van de gemeente Heerlen van

de griffier, de voorzitter,

drs. T.W. Zwemmer drs. R. Wever