gemeente Brunssum

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d.	:	9 maart 2021
Registratiekenmerk	:	1014850
Gemeentebladnr.	:	2021/28
Afdeling	:	Financiën en control
Behandelend ambtenaar	:	R.A.M. Kavsek
Bereikbaar onder	:	045-5278421 raymond.kavsek@brunssum.nl
Behandelvoorstelnr.	:	1014850
Portefeuillehouder	:	P.M.J. Houben
Raadsverg. d.d.	:	20 april 2021
Uiterlijke datum	:	(Motivering, wettelijke verplichting c.q. toezegging)

Aan de raad,

1. Onderwerp
Controleprotocol 2020

2. Uitgangssituatie (WAAROM?)

a. Aanleiding
Ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole (jaarrekening 2020) kan de gemeenteraad nadere aanwijzingen geven over welke wet- en regelgeving in het kader van financieel beheer onderwerp van de rechtmatigheidscontrole moet zijn. De rechtmatigheidscontrole wordt over 2020 voor de laatste keer uitgevoerd door de accountant. Vanaf 2021 zal dit door het College gebeuren.
Het controleprotocol geeft de kaders waarbinnen de accountant dient te controleren. Derhalve dient het meest actuele controleprotocol jaarlijks ter vaststelling te worden voorgelegd aan de gemeenteraad. Voor de betreffende zorgaanbieders is er een apart controle protocol financiële productverantwoording. Ook dit controleprotocol wordt ter besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad.
Beide controleprotocollen zijn landelijk opgesteld en worden door gemeente Brunssum overgenomen.

b. Huidige situatie/probleemstelling
Een controleprotocol is nodig voor de uitvoering van de accountantscontrole.

3. Gewenste situatie (WAT?)

a. Wat willen we bereiken?
Een goedkeurende accountantsverklaring.

b. Kaders
Gemeentewet en de Controleverordening gemeente Brunssum

c. Argumenten en overwegingen
- De te hanteren goedkeurings- en rapportagetoleranties worden evenals voorgaande jaren voor de controle boekjaar 2020 vastgesteld op de wettelijke minimumeisen.
Het "controleprotocol financiële productieverantwoording en WMO en Jeugdwet gemeente Brunssum 2020" worden als bijlage toegevoegd aan dit BBV.
Hiermee wordt dan nadere duiding gegeven aan de rechtmatigheidseisen in de overeenkomsten tussen de gemeente Brunssum en de verschillende zorgaanbieders.
- Straks in september wordt aan uw raad voorgelegd het Controleprotocol 2021. Dat is wenselijk omdat over 2021 het college zelf de rechtmatigheidsverklaring dient af te geven.

d. Opties en keuze
De goedkeurings- en rapportagetoleranties kunnen strenger vastgesteld worden dan de wettelijke minimumeisen. In dat geval daalt de kans op een goedkeurende accountantsverklaring. Dit wordt dan ook niet aanbevolen.

4. Bijlagen
Controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2020
Controleprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet gemeente Brunssum 2020

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester Secretaris

Raadsbesluit

Gemeenteblad nr. : 2021/28
Afdeling : Financiën en control
Registratiekenmerk : 1014850

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2021/28;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 9 maart 2021, afdeling Financiën en control

gelet op het bepaalde in de Gemeentewet en de Controleverordening gemeente Brunssum;

Besluit:
Het Controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2020 en het Controleprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet gemeente Brunssum 2020 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

Voorzitter griffier