

Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum

1 juni 2021

Agendapunt

Addendum
controleprotocol
Jaarrekening
2020

Onderwerp

Wijziging bijlage controleprotocol Jaarrekening 2020

Portefeuillehouder(s)

De heer P.H.G. Verlinden (wethouder)

Inhoudelijk voorstel

Wijzigen van de bijlage horende bij het controleprotocol 2020.

In de vergadering van 8 oktober 2020 is het Controleprotocol voor de jaarrekening 2020 vastgesteld door de gemeenteraad.

COVID-19 en wijzigingen in de regelgeving vormen aanleiding om twee aanvullende uitsluitingen aan het Controleprotocol toe te voegen. Dit om onrechtmatigheden bij de jaarrekeningcontrole te voorkomen.

In bijgevoegd technisch addendum op het Controleprotocol 2020 zijn aanvullende uitsluitingen opgenomen voor de controle-opdracht van QConcepts BV en wordt de reikwijdte van de accountantscontrole verder ingevuld. Onderstaand een nadere toelichting op beide uitsluitingsgronden.

Beoogd effect

1) Gelijke controle in het samenwerkingsverband

Onze buurgemeenten Weert en Nederweert waarmee wij in een samenwerkingsverband zitten hebben besloten om op advies van diens accountant een addendum te plaatsen op het controleprotocol bij de jaarrekening 2020. De accountant van gemeente Leudal geeft hierover geen advies en laat de risico-inschatting aan ons zelf over.

Gezien de Regionale gedragslijn binnen het samenwerkingsverband met gemeenten Weert en Nederweert wordt geadviseerd het voornoemde besluit ook voor gemeente Leudal te bekrachtigen. Tevens sluit de gemeente Leudal aan bij Landelijke ontwikkelingen waarbij uitsluitingen opgenomen zijn middels addenda op herziende Landelijke Richtlijnen (SDO notitie overkoepelend accountantsorgaan NBA).

2) De raad is opdrachtgever van de accountant

De Raad is de opdrachtgever van de accountant en stelt tevens het controleprotocol vast. (artikel 213 gemeentewet).

Argumenten

Medische verwijzing Jeugdzorg

Met betrekking tot jeugdhulp geldt de wettelijke eis dat het recht op zorg ontstaat op basis van een verwijzing door een indicierend orgaan of medisch specialist. Omdat de gemeente niet zelf over deze informatie beschikt, ziet zij af van de controle op de aanwezigheid van medische verwijzingen. Artikel 3 in de "Verordening op jeugdhulp 2020" wordt hiermee uitgesloten voor de accountantscontrole.

Prestatielevering nav COVID-19

COVID-19 heeft er in 2020 onder meer toe geleid dat diverse subsidieontvangers en/of andere partners niet (kunnen) leveren wat is afgesproken (prestatielevering), terwijl ze wel de middelen hiervoor ontvangen. De prestatielevering is in veel gevallen een issue. Om te voorkomen dat organisaties door de coronamaatregelen in financiële problemen zouden komen zijn landelijke richtlijnen afgegeven.

Financiële paragraaf

Relatie met programmabegroting		
Programma	Thema	Product

Grootboek nummer	Budget volgens begroting	Reeds uitgegeven	Verplichting	Bedrag opgenomen in dit voorstel	Restant	Begrotingsmutatie				Toelichting dekking of relatie met ombuigingen
						2021	2022	2023	2024	
					0					
					0					
					0					
					0					
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Inkoopparagraaf

Personele paragraaf

Communicatieparagraaf

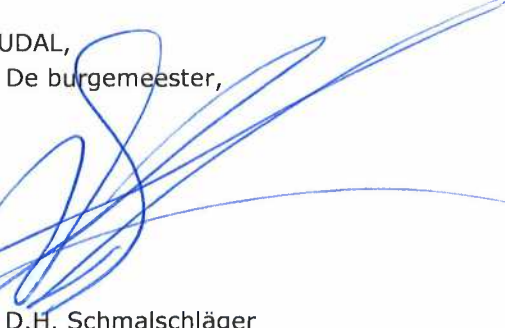
Bijlage(n)

Concept Raadsbesluit wijziging bijlage controleprotocol 2020.

Heythuysen, 4 mei 2021

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,

De gemeentesecretaris, 

De burgemeester, 

mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts

D.H. Schmalschläger