Raadsvoorstel

De Gemeenteraad Echt-Susteren

Datum: 8 maart 2021
Zaak - documentnummer: Z21/077667-D - 79746

Onderwerp
Aanpassing controleprotocol 2020

Samenvatting
Vanwege de crisis door het coronavirus is er door het college een aantal besluiten genomen dat er aan bijdraagt dat de continuïteit van onder meer zorgaanbieders, verenigingen, ondernemers en maatschappelijke partners voortgezet kan worden. Deze besluiten zijn in afwijking van bestaande regelgeving. Uw raad is hierover geïnformeerd via de bestuursrapportages en raadsinformatiebrieven. Door het in de raadsvergadering van 26 februari 2020 vastgestelde controleprotocol 2020 nu aan te passen wordt aan de accountant de opdracht gegeven de financiële impact van de door het college genomen besluiten, niet aan te merken als financiële onrechtmatigheid bij de controle van de jaarrekening 2020.

Voorstel
Het presidium stelt de raad voor:
Het op 8 maart 2021 aangepaste controleprotocol 2020, vast te stellen.

Inleiding/aanleiding/historie:
Voor elk begrotingsjaar stelt de raad een controleprotocol vast, waarin opdracht wordt verstrekt aan de accountant voor de controle van de jaarrekening en aangegeven wordt binnen welke kaders deze controle plaats dient te vinden. Het controleprotocol 2020 is op 26 februari 2020 door uw raad vastgesteld. Dit protocol moet gewijzigd worden voordat de accountant met de controle van de jaarrekening 2020 begint (medio april 2021). In het overleg van de accountantscommissie van 7 december 2020, waarbij de managementletter besproken is, heeft de accountant ook aangegeven dat een aanpassing van het controleprotocol waarschijnlijk noodzakelijk is.

Inhoudelijke toelichting:
Het controleprotocol 2020 is al door uw raad vastgesteld voordat de crisis door het coronavirus in maart 2020 is begonnen. Door de crisis heeft het college een aantal besluiten moeten nemen om bij te dragen aan de continuïteit van onder meer zorgaanbieders, verenigingen, ondernemers en maatschappelijke partners. Door de spoed zijn deze besluiten niet vooraf aan uw raad kunnen worden voorgelegd. De raad is hierover wel achteraf geïnformeerd door raadsinformatiebrieven en de eerste en tweede bestuursrapportage.

De genomen besluiten zijn als volgt:
- Huur sportaccommodaties: de halvering van de huur van de gemeentelijke buitensportaccommodaties en de huur van de gemeentelijke binnensportaccommodaties over de maanden maart tot en met juni niet bij exploitant Stichting Menswel in rekening te brengen;
- Subsidies vrijwilligersorganisaties: geen gebruik te maken van de bevoegdheid ex artikel 4:49, lid 1 van de Algemene wet bestuursrecht om de subsidie 2020 voor vrijwilligersorganisaties lager vast te stellen omdat hier geen tegenprestatie tegenover staat;
- Museum van de Vrouw: de verschuldigde huur voor 50% kwijt te schelden;
- Prestatielevering zorgaanbieders: diverse subsidieontvangers en/of andere partners kunnen niet leveren wat is afgesproken, terwijl ze wel het geld innen. Om te voorkomen dat, met name gesubsidieerde organisaties door de coronamaatregelen failliet gaan, is besloten om deze organisaties te steunen. De prestatielevering is in veel gevallen een issue;

- Eigen bijdrage Wmo: de minister van Volksgezondheid heeft besloten dat Wmo-cliënten in de maanden april en mei 2020 geen eigen bijdrage hoeven te betalen in verband met corona;
- Compensatie voor vervoerders: het rijk heeft alle gemeenten dringend verzocht om binnen het doelgroepenvervoer in te stemmen met het verzoek van diverse vervoersbedrijven om 80% van de reguliere vervoerskosten door te betalen. Het gaat dan om: Wmo-vervoer, leerlingenvervoer, Jeugd-GGZ-vervoer, gymvervoer en vervoer naar huiskamerprojecten (voorheen Awbz-vervoer).
- Compensatie eigen bijdrage kinderopvang en opvang sociaal medische indicatie (SMI): bij de berekening van de subsidie aan de kinderopvangorganisaties en bij de berekening van de SMI-vergoeding aan ouders is rekening gehouden met een eigen bijdrage van de ouders. Deze eigen bijdrage wordt in mindering gebracht op de subsidie aan de kinderopvangorganisaties respectievelijk op de SMI-vergoeding aan ouders. De ouders zijn door het rijk verzocht om in de periode dat de kindercentra door corona gesloten waren, de eigen bijdrage te blijven doorbetalen. De gemeente heeft op verzoek van het rijk de eigen bijdrage aan de ouders gecompenseerd. De gemeente heeft hiervoor via het gemeentefonds een vergoeding ontvangen.
- Precariorechten: om de lokale ondernemers enigszins tegemoet te komen in deze Coronacrisis, is in de eerste bestuursrapportage 2020 opgenomen om dit jaar geen precariorechten (onder andere terrasvergunningen) te heffen. Dit is echter niet als expliciet beslispunt opgenomen in het raadsbesluit, vandaar dat dit onderwerp in deze opsomming is opgenomen.
- Gemeentelijke belastingen: in overleg met BsGW zijn de betalingstermijnen van gemeentelijke belastingen voor ondernemers in 2020 verruimd. Dit is in afwijking van de betreffende belastingverordeningen;
- Vergoeding thuiswerkfaciliteiten: als dank en complimenten voor ieders inzet - thuis, op kantoor of buiten - en als een kleine compensatie voor het gemis aan onderling sociaal contact, heeft de gemeente een financieel 'gebaar' gemaakt naar de medewerkers. Dit is afwijkend van rechtspositionele regelingen.

Naast deze corona-besluiten wordt nog het volgende voorgesteld:

Uitsluiting voor wat betreft de medische verwijzing: Met betrekking tot de Jeugdhulp en Wmo geldt de wettelijke eis dat het recht op zorg ontstaat op basis van een verwijzing door een indicerend 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.

De raad wordt nu dan ook voorgesteld:
- dat de genoemde besluiten worden vermeld in paragraaf 8.4 van het op 26 februari 2020 door uw raad vastgestelde controleprotocol 2020;
- geen financiële gevolgen te willen verbinden aan deze genomen besluiten;
- te willen dat deze besluiten het oordeel van de accountant niet beïnvloeden;
- onrechtmatigheden, veroorzaakt door corona, als rechtmatig aan te merken mits hierover een collegebesluit is genomen dat als een toepassing van de hardheidsclausule wordt beschouwd;
- ermee in te stemmen dat de gemeente afziet op de controle van medische verwijzingen.

Financiële toelichting:
In de eerste en tweede bestuursrapportage 2020 hebben er diverse bijstellingen van budgetten plaatsgevonden.

Duurzaamheid / Cittaslow:
n.v.t.

Juridische toelichting
n.v.t.

Risico's:
Als uw raad deze aanpassing van het controleprotocol 2020 niet vaststelt, bestaat het risico dat de accountant geen goedkeurende verklaring over de rechtmatigheid kan afgeven.

Burgerparticipatie:
n.v.t.

Commissiebehandeling:
Het presidium heeft dit raadsvoorstel en het aangepaste controleprotocol op 8 maart 2021 besproken en vastgesteld. Omdat in de tussenliggende periode geen vergadering van de auditcommissie was gepland is dit raadsvoorstel niet besproken binnen deze commissie. De reactie is wel afgestemd met de voorzitter van deze commissie.

Bijgevoegde stukken
- Concept-raadsbesluit
- Aangepast controleprotocol 2020 accountantscontrole

Ter inzage liggende stukken
- Kadernota Rechtmatigheid 2018

Het presidium,

mr. M.M.W.H.Y. Hermans
griffier

dr. J.W.M.M.J. Hessels
voorzitter