gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z22-033246
Onderwerp:	Controleprotocol 2023
Datum:	19 december 2023
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. Het controleprotocol 2023 vast te stellen 2. Van de "Verordening maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp gemeente Roerdalen 2020" artikel 4 buiten de reikwijdte van de rechtmatigheidstoetsing te laten vallen
Bijlage(n):	Bijlage 1: raadsbesluit; Bijlage 2: controleprotocol 2023; Bijlage 3:Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole; Bijlage 4: verschillen tussen normenkader 2022 en 2023 Bijlage 5:Normenkader begrotingsrechtmatigheid Bijlage 6: Afwijkingen van wet- en regelgeving

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Controleprotocol 2023.

2. Inleiding

In artikel 213 van de Gemeentewet is opgenomen dat iedere gemeente een controleverordening dient op te stellen. In uw vergadering van 2 november 2023 heeft u een nieuwe controleverordening vastgesteld. Dit hield verband met het feit dat In 2022 het wetsvoorstel 'Versterking decentrale rekenkamers' is aangenomen. Hierin is onder andere bepaald dat het college verantwoording aflegt over rechtmatigheid. Tot en met de jaarrekening 2022 gaf de accountant een controleverklaring af voor getrouwheid en rechtmatigheid. Vanaf de jaarrekening 2023 is het college verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording.

In het verlengde van deze controleverordening is dit controleprotocol opgesteld. In dit protocol wordt door uw raad een aantal zaken geregeld ter afbakening en ondersteuning van de uitvoering van de jaarrekeningcontrole, het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording en daarmede tevens het financieel beheer zoals uitgeoefend door of namens burgemeester en wethouders.

3. Beslispunten

De raad besluit:

1. Het controleprotocol 2023 vast te stellen.
2. Van de "Verordening maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp gemeente Roerdalen 2020" artikel 4 buiten de reikwijdte van de rechtmatigheidstoetsing te laten vallen.

4. Argumenten

1.1 controleprotocol
Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant aangaande de bij de controle van de jaarrekening 2023 te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties en het daarbij te hanteren normenkader. Ook vormt dit als basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het College van B&W.

1.2 uitsluiting 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.
In het normenkader wordt bij programma 2, bij de activiteiten maatschappelijke ondersteuning en jeugd bij het onderdeel interne regelgeving bij de "Verordening maatschappelijke ondersteuning en Jeugdhulp gemeente Roerdalen 2020" toegevoegd dat artikel 4 buiten de rechtmatigheidstoetsing valt.

5. Kanttekeningen

Mocht uw raad het controleprotocol niet vaststellen dan kan onze accountant haar controlerende taak niet naar behoren uitvoeren.

6. Financiën

Aan dit voorstel kleven geen directe financiële consequenties.

7. Communicatie

Na besluitvorming door uw raad zal onze accountant hierover worden geïnformeerd.

8. Planning en uitvoering

Dit controleprotocol is besproken in de auditcommissie.
Dit controleprotocol treedt met terugwerkende kracht per 1 januari 2023 in werking en zal worden toegepast bij de controle van de jaarrekening 2023.

9. Privacy

Niet van toepassing.

10. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

Artikel 213 van de Gemeentewet schrijft voor dat de gemeenteraad een accountant aanwijst voor de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening en het daarbij verstrekken- van een accountantsverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

11. Bijlagen

Bijlage 1: raadsbesluit;
Bijlage 2: controleprotocol 2023;
Bijlage 3:Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole;
Bijlage 4: verschillen tussen normenkader 2022 en 2023
Bijlage 5:Normenkader begrotingsrechtmatigheid
Bijlage 6: Afwijkingen van wet- en regelgeving

Sint Odiliënberg, 19-12-2023

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije mr. M.D. de Boer-Beerta