

Raadsvoorstel

Waalre, 28 januari 2020

| | |
|------------------------|---|
| Vergaderdatum | : 3 maart 2020 |
| Voorstelnummer | : 2020-12 |
| Zaaknummer | : 31733 |
| Portefeuillehouder : | : Wethouder H.M. Kruij |
| Naam opsteller | : Ruud Hart |
| Naam voorstel | : Voorstel tot het vaststellen van het controleprotocol en normenkader 2019 en verlenging contract met Astrium Accountants. |
| Grondslag raadsbesluit | : Vastleggen raadsriteria voor het controleprotocol en normenkader 2019 en verlenging contract met Astrium Accountants. |

Voorgesteld besluit:

1. Het controleprotocol 2019 inclusief het normenkader vast te stellen.
2. Het bestaande contract met Astrium Accountants voor de jaarrekeningcontrole met 2 jaar te verlengen tot en met 2021.

Onderwerp

Vaststellen controleprotocol en normenkader 2019 en het verlengen van het contract met 2 jaar tot en met 2021.

Voorstel

1. Het controleprotocol 2019 inclusief het normenkader vast te stellen.
2. Het bestaande contract met Astrium Accountants voor de jaarrekeningcontrole met 2 jaar te verlengen tot en met 2021.

Inleiding

Het controleprotocol wordt jaarlijks door de raad vastgesteld. Het controleprotocol is de invulling van de opdracht van de raad aan de accountant om een oordeel te geven over de aspecten van getrouwheid en financiële rechtmatigheid van de jaarrekening 2019. De gemeenteraad is de opdrachtgever voor de accountant.

Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole. Het controleprotocol is t.o.v. 2018 ongewijzigd gebleven.

De accountantscontrole geeft een oordeel over de getrouwe weergave van de in de jaarrekening gepresenteerde baten en lasten en de activa en passiva. De accountant spreekt zich uit over de rechtsmatigheid van het jaarverslag.

Het normenkader 2019, zie bijlage 1 heeft t.o.v. 2018 weinig wijzigingen ondergaan, alleen de jaartallen zijn aangepast en nieuwe verordeningen zijn erbij gekomen.

Het contract met het accountantskantoor Astrium Overheidsaccountants kan voor maximaal 2 jaar verlengd worden. Dit wordt nu ook voorgesteld, want de werkzaamheden van de accountant zijn naar behoren uitgevoerd.

Beoogd resultaat

Het verkrijgen van een accountantsverklaring m.b.t. de jaarstukken 2019.

Argumenten

1.1. Op grond van de gemeentewet moet de accountantscontrole plaatsvinden van de jaarrekening.

- Op 1 september 2017 heeft de gemeenteraad Astrium Overheidsaccountants de controleopdracht verstrekt voor de boekjaren 2017 t/m 2019 (met de mogelijkheid om in één keer met twee jaar te verlengen).
- In de controleverordening van Waalre zijn de uitgangspunten voor de accountantscontrole vastgelegd.

1.2. Voorkomen dat gemeente Waalre gekort wordt op de algemene Uitkering

- Het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring is een voorwaarde om niet gekort te worden op de Algemene Uitkering.

1.3. Voorwaarden scheppen om het risico op verkrijging van een niet-goedkeurende accountantsverklaring te verkleinen.

- Enkele artikelen uit de Verordening van WMO en Jeugdzorg die betrekking hebben op prestatiemetingen, die niet uitvoerbaar zijn, uit te sluiten van de controle. Voor

verdere toelichting op het uitsluiten van specifieke artikelen van de genoemde verordeningen, zie bijlage 2.

2.1 Contract verlenging voor 2 jaar

- in de contractvoorwaarden staat de optie dat het contract voor 2 jaar voortgezet kan worden. Op dit moment is er geen aanleiding om van accountant te wisselen. Vanuit de organisatie zijn enkel positieve geluiden over de werkwijze en uitvoering van de controle door de accountant.

Kanttekeningen

1.1. Risico op een niet-goedkeurende verklaring

- Ondanks het uitsluiten van specifieke artikelen van de Verordeningen van de WMO en Jeugdzorg is er een risico op een niet-goedkeurende verklaring. Er is een bijlage 3 (onderdeel risico's en uitzonderingen) opgenomen die uitleg geeft over deze mogelijke risico's.

2.1. Contract verlengen met 2 jaar

- De periode om het contract nog aan te besteden is verlopen. Het contract moet verlengd worden met 2 jaar, daarna moet een aanbesteding plaatsvinden.

Kosten en dekking

Aan dit voorstel zijn geen extra kosten verbonden. De kosten van de accountant zijn al structureel opgenomen in de meerjarenbegroting.

Duurzaamheid

De controlegegevens en het controledossier zijn volledig gedigitaliseerd. De controlegegevens worden geüpload naar de portal van Astrium Accountants.

Burgerparticipatie

n.v.t.

Communicatie

n.v.t.

Vervolprocedure en planning

Astrium Accountants zal geïnformeerd worden over het raadsbesluit. (met name de verlenging van het contract).

De ambtelijke organisatie heeft van februari tot en met april de tijd om de jaarstukken op te stellen.

Vanaf week 17 start de accountant met de jaarrekeningcontrole en de accountant zal in week 19 – 20 in huis zijn.

In de maand mei en juni moet het raadsvoorstel jaarverslag 2019 het bestuurlijk proces doorlopen.

Voor 15 juli moeten de goedgekeurde jaarstukken aan Gedeputeerde Staten zijn aangeboden.

Bijlagen onderdeel van het voorstel

Bijlage 1: Controle protocol 2019 incl. normenkader 2019

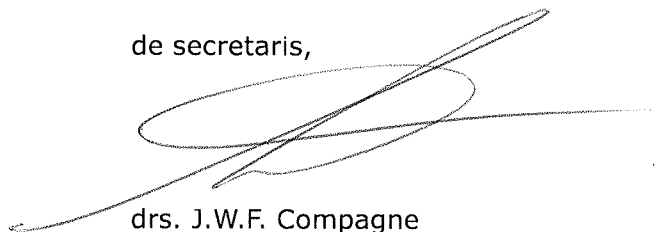
Bijlage 2: Uitzonderingen artikelen WMO en Jeugdzorg (Verordeningen)

Bijlagen ter informatie

Bijlage 3: informatie over knelpunten van de Verordeningen

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN WAALRE,

de secretaris,



drs. J.W.F. Compagne

de burgemeester, *ba.*

drs. J.W. Brenninkmeijer

