

Afdeling	: Concerncontrol	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Jeroen van Veen j.van.veen@weert.nl, 0495-575575	DJ-2190851
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer:
		1119067
		Publicatie:
		Openbaar

Onderwerp

Controleprotocol 2023.

Voorstel

De raad voor te stellen om het controleprotocol 2023 vast te stellen.

Inleiding

Met het controleprotocol 2023 bepaalt de gemeenteraad binnen welke kaders de rechtmatigheidsverantwoording wordt opgesteld en waarbinnen BDO Audit & Assurance B.V. haar accountantscontrole op de jaarrekening dient uit te voeren. Het is de verantwoordelijkheid van de gemeente om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om bij deze jaarrekening een controleverklaring betreffende de getrouwheid te verstrekken.

Voor de volledigheid wordt naar het bijgevoegde raadsvoorstel verwezen.

Doel(en)

De gemeenteraad is opdrachtgever van onze externe accountant BDO Audit & Assurance B.V. In bijgevoegd Controleprotocol 2023 is de controle-opdracht richting BDO nader uitgewerkt en wordt de reikwijdte van de accountantscontrole verder ingevuld. Daarnaast geeft bijgevoegd Controleprotocol de kaders weer voor de rechtmatigheidsverantwoording, welke vanaf boekjaar 2023 onderdeel uitmaakt van de Jaarstukken. Dezelfde kaders die voor de accountant gelden, gelden ook voor de rechtmatigheidsverantwoording.

Resultaten

Vastgestelde kaders waarbinnen de accountant de controle op de jaarrekening uitvoert.

Activiteiten

Aanbieden van het Controleprotocol 2023 aan de raad voor vaststelling.

Argumenten

Voor wat betreft de reikwijdte van de toetsing op de rechtmatigheid gelden beperkingen voor de rechtmatigheidsverantwoording. De uitsluiting inkoop- en aanbestedingsbeleid is vooraf met de accountant afgestemd.

Weert, 21 augustus 2023	S		B	W	W	W	W	W
	HvdB		RV	MvdH	WvE	SW	LS	MF
		akkoord						
		bespreken						

Soort besluit: Besluit college

In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
 Anders, nl.:
- Niet akkoord
 Gewijzigde versie

Beslissing d.d.: 19 september 2023

Nummer: S

De secretaris,



Het inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt, net als in 2022, uitgesloten van controle. Zonder deze uitsluiting is het verplicht alle inkopen en aanbestedingen en de Europese aanbestedingen te toetsen. De controle is dan gericht op juistheid en rechtmatigheid van Europese aanbestedingen en de spendanalyse van inkopen en aanbestedingen boven Europese drempelwaarden over de afgelopen 4 jaren.

Met betrekking tot inkopen en aanbestedingen onder de Europese drempelwaarden verricht de gemeente gegevensgerichte detailcontroles op circa 75 inkoopfacturen, waarbij de naleving van het interne inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt getoetst.

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van het controleprotocol 2022 zijn de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording en de herijking van het normenkader (bijlagen). De interne en externe regelgeving zijn opnieuw gescreend en ingedeeld volgens de programma-indeling 2023. De wijzigingen zijn met een andere kleur aangegeven in het protocol.

Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Niet van toepassing.

Overleg gevoerd met

Intern:

Trudy Janssen, afdelingshoofd OCSW;
Nancy Peeters, afdelingshoofd WIZ;
Miriam Andringa, afdelingshoofd F&C;
Selma van Mensvoort, afdelingshoofd R&E;
Gerrit Speelberg, afdelingshoofd Openbaar gebied;
Margot van den Broeke, afdelingshoofd VTH;
Ad van Halbeek, HRM adviseur;
Roel Deneer, beleidsadviseur afdeling OCSW;
Math van Meijl, beleidsadviseur afdeling OCSW;
Leen Knapen-Simonis, coördinator interne controle;
Marianne Arts, beleidsadviseur afdeling R&E;
Anouk Cramers, teamleider afdeling R&E;
Dinie Louwers, businesscontroller OCSW;
Annet Wijnen, consultant leerlingenvervoer gemeente Weert;
Pierre Heuts, senior adviseur economie;
Ralph van den Waardenberg, beleidsadviseur mobiliteit;
Geraldine Stroux, afdelingshoofd Concernstaf;
Anne Schmidt, concernjurist.

Extern:

BDO accountants.

Participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Het controleprotocol wordt op 5 oktober 2023 in de auditcommissie besproken.

Planning

Het controleprotocol staat geagendeerd voor de raadsvergadering van 22 november 2023.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlage(n)

- Controleprotocol 2023.
- Raadsvoorstel Controleprotocol 2023.

