

Afdeling	: Concerncontrol	B&W-voorstel: DJ-2191096
Naam opsteller voorstel	: Jeroen van Veen j.van.veen@weert.nl,0495-575575	Zaaknummer: 1119067
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Controleprotocol 2023.

Voorstel

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 te verstrekken.

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.

Relatie tot de strategische visie

Niet van toepassing.

Effect

Weert is een betrouwbare, toegankelijke, integere en professionele gemeente.

Doel(en)

Uw 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.

Argumenten

Het stellen van kaders waarbinnen de jaarrekeningcontrole wordt uitgevoerd

Controleprotocol 2023 heeft als doel het geven van nadere aanwijzingen aan het college inzake de rechtmatigheidsverantwoording en aan de accountant voor de controle van de programmarekening 2023. Het gaat hierbij om de daarbij te hanteren kaders. Hierdoor kan gericht te werk gaan en zullen er geen overbodige werkzaamheden plaatsvinden.

Uw raad geeft de reikwijdte van de rechtmatigheidstoets aan. Uitgangspunt hierbij zijn de tabellen in de bijlagen van het controleprotocol. Deze tabellen bevatten de regelgeving waaraan de financiële beheershandelingen worden getoetst in het kader van de rechtmatigheidscontrole en de uitsluitingen.

Nummer raadsvoorstel: DJ-2191096

Advies raadscommissie

Dit wordt gevuld door de griffie na de behandeling in de raadscommissie.

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 19 september 2023.

besluit:

Het controleprotocol 2023 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 22 november 2023.

De griffier,	De voorzitter,
mr. M.H.R.M. Wolfs-Corten	mr. R.J.H. Vlecken