

**ADDENDUM CONTROLEPROTOCOL VOOR DE ACCOUNTANTSCONTROLE OP DE JAARSTUKKEN 2020 VAN DE GEMEENTE WEERT**

---

Op 5 november 2020 heeft de Raad het Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarstukken 2020 van de gemeente Weert vastgesteld. Naar aanleiding van gewijzigde regelgeving inzake jeugdhulp en aandachtspunten inzake prestatielevering bij uitgaven in de Covid-19 periode worden twee uitsluitingen toegevoegd aan het normenkader voor de accountant.

1. Uitsluiting medische verwijzing

Met betrekking tot de Jeugdhulp geldt de wettelijke eis dat het recht op zorg ontstaat op basis van een verwijzing door een indicierend 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 6, bij de activiteiten maatschappelijk ondersteuning en jeugd bij het onderdeel interne regelgeving bij de "Verordening Jeugdhulp 2020" toegevoegd dat artikel 3 buiten de rechtmatigheidscontrole valt.

2. Uitsluiting prestatielevering

Door corona is er sprake van een bijzonder jaar. Eén van de aspecten daarbij is dat diverse subsidieontvangers en/of andere partners niet (kunnen) leveren wat is afgesproken, terwijl ze wel het geld innen. Om te voorkomen dat, met name gesubsidieerde organisaties en zorginstellingen door de coronamaatregelen failliet gaan, is besloten om deze organisaties te steunen. De prestatielevering is in veel gevallen een issue. Conform de kadernota rechtmatigheid 2018 kan de raad besluiten dat aan bepaalde onderdelen van verordeningen geen financiële consequenties (geen rechtmatigheidsfouten) worden verbonden. Dat kan alleen als deze onderdelen niet verplicht voortvloeien uit hogere regelgeving.

Voorgesteld wordt om aan het normenkader 2020 een algemene regel toe te voegen. Hierin wordt bepaald dat er geen financiële consequenties (geen rechtmatigheidsfouten) voor de accountantscontrole verbonden zijn aan artikelen in de interne regelgeving waarin wordt verwezen naar prestatielevering. Het college wordt hiervoor gemandateerd.