

Afdeling	: Concerncontrol	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Jeroen van Veen (0495-575575)	DJ-1430504
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer:
		1119067
		Publicatie:
		Openbaar

Onderwerp

Controleprotocol 2021

Voorstel

De Raad voor te stellen het Controleprotocol 2021 vast te stellen.

Inleiding

Met het controleprotocol 2021 bepaalt de gemeenteraad binnen welke kaders BDO Audit & Assurance BV 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.

Voor de volledigheid wordt naar het bijgevoegde raadsvoorstel verwezen.

Beoogd effect/doel

De gemeenteraad is opdrachtgever van onze externe accountant BDO Audit & Assurance BV. In bijgevoegd Controleprotocol 2021 is de controle-opdracht richting BDO nader uitgewerkt en wordt de reikwijdte van de accountantscontrole verder ingevuld.

Argumenten

1. Voor wat betreft de reikwijdte van de toetsing op de rechtmatigheid gelden beperkingen waarmee de accountant rekening houdt (de uitsluiting inkoop- en aanbestedingsbeleid is vooraf met de accountant afgestemd).
2. In het kader van de uitsluitingen wordt, evenals voorgaande jaren, ten aanzien van het inkoop- en aanbestedingsbeleid het volgende voorgesteld:
 - a. "Voor het begrotingsjaar 2021 wordt het inkoop- en aanbestedingsbeleid uitgesloten van accountantscontrole. Het inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt tevens uitgesloten van accountantscontrole voor contracten die zijn aangegaan vóór het begrotingsjaar 2021, waarmee toekomstige kosten die voortvloeien uit deze reeds aangegane contracten, voor de resterende looptijd van dit contract niet meewegen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant".

Weert, 5 augustus 2021	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WvE	PS
		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.: 21 september 2021

Numero: 7

De secretaris

- b. Zonder bovenstaande uitsluiting van het gemeentelijk inkoop- en aanbestedingsbeleid in het controleprotocol 2021 is de accountant verplicht alle inkopen en aanbestedingen en de Europese aanbestedingen te toetsen. Europese aanbestedingen blijven altijd onderwerp van onderzoek door de accountant. Deze kunnen niet worden uitgesloten.
3. De belangrijkste wijziging ten opzichte van het controleprotocol 2020 is de herijking van het normenkader (bijlagen). De interne en externe regelgeving zijn opnieuw gescreend en ingedeeld volgens de programma-indeling 2021.

Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Uitvoering/evaluatie

Het controleprotocol 2021 staat geagendeerd voor de raadsvergadering van 17 november 2021.

Communicatie/participatie

Het controleprotocol wordt op 30 september 2021 in de auditcommissie besproken.

Overleg gevoerd metIntern:

Hans Jansen, afdelingshoofd OCSW
Nancy Peeters, afdelingshoofd WIZ
Miriam Andringa, afdelingshoofd F&C
Selma van Mensvoort, afdelingshoofd R&E
Harold Stultiens, 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
Lieselotte Rossen, beleidsmedewerker openbaar gebied
Pierre Heuts, senior adviseur economie
Ralph van den Waardenberg, beleidsadviseur mobiliteit

Extern:

BDO accountants.

Bijlagen:

- Controleprotocol 2021.
- Raadsvoorstel Controleprotocol 2021.