

Nummer 2023/87

datum raadsvergadering	:	21 december 2023
onderwerp	:	Controleprotocol 2023 en normenkader 2023
portefeuillehouder	:	V. Frequin
datum raadsvoorstel	:	1 november 2023

Samenvatting

Het controleprotocol en normenkader worden, conform hetgeen hierover is opgenomen in de controleverordening, jaarlijks door de Gemeenteraad vastgesteld. Voor de accountantscontrole over het jaar 2023 moet het controleprotocol en het normenkader worden vastgesteld door de Gemeenteraad. In dit controleprotocol worden, naast de reikwijdte van de accountantscontrole, met name de rapporterings- en goedkeuringstoleranties vastgelegd.

Wat is de voorgeschiedenis?

Het controleprotocol en het normenkader is een nadere uitwerking van de controleverordening welke geactualiseerd worden op basis van (gewijzigde) wet- en regelgeving of gewenste afspraken met de accountant.

Wat is er aan de hand?

Het controleprotocol 2023 en het normenkader 2023 dienen conform de controleverordening jaarlijks te worden vastgesteld door de Gemeenteraad. Bij de uitvoering van de rechtmatigheidscontrole worden handelingen en besluiten buiten beschouwing gelaten waaruit financiële consequenties voortvloeien die van ondergeschikt belang zijn.

Hiervoor wordt een grensbedrag aangehouden van € 75.000 voor per verordening of regeling, met uitzondering van de Wmo en Jeugdwet. Hiervoor wordt een grensbedrag gehanteerd van € 125.000, indien de omzet lager is dan € 125.000 (separaat voor Wmo of Jeugdwet), al dan niet gerealiseerd bij meerdere gemeenten. In deze gevallen kan (voor met name kleinere zorgaanbieders) een verplichte aanlevering van een door de accountant ondertekende controleverklaring achterwege worden gelaten. Hierbij wordt aangesloten bij het advies van het i-sociaaldomein

Wat gaan we doen?

Uitvoering geven aan het controleprotocol 2023 en het normenkader 2023 toepassen.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Conform de controleverordening stelt de Gemeenteraad jaarlijks het controleprotocol en het normenkader vast. Het controleprotocol sluit aan op de uitvraag bij de aanbesteding van de accountantsdienstverlening en de afgesloten overeenkomst met de accountant voor de periode 2023.

Wat hebben we hiervoor nodig?

N.v.t.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

Bij het opstellen van de het controleprotocol 2023 en het normenkader 2023 is betrokken geweest; hoofd afdeling bedrijfsvoering, de financieel strateeg van de gemeente Ouder-Amstel en de financiële collega's van de Duo+. Het bestuurlijke besluitvormingsproces wordt gevolgd zoals deze wordt uitgevoerd bij de gemeente Ouder-Amstel.

Wat is het vervolg?

Na besluitvorming geven wij uitvoering aan de verordening. Na vaststelling door de Gemeenteraad Ouder-Amstel wordt deze intern gedeeld. Ook wordt na vaststelling deze financiële verordening op de wettelijke voorgeschreven manier gepubliceerd op overheid.nl en officielebekendmakingen.nl.

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,
de secretaris, de burgemeester

R. van Reijswoud

J. Langenacker