

Nummer 2020/58

datum raadsvergadering	:	17 december 2020
onderwerp	:	Controleprotocol en normenkader 2020
portefeuillehouder	:	B.M. de Reijke
datum raadsvoorstel	:	12 november 2020

Samenvatting

Het controleprotocol en normenkader worden, conform hetgeen hierover is opgenomen in de controleverordening, jaarlijks door de raad vastgesteld. Voor de accountantscontrole over het jaar 2020 moet het controleprotocol en het normenkader nog worden vastgesteld door de raad. In dit controleprotocol worden naast de reikwijdte van de accountantscontrole met name de rapporterings- en goedkeuringstoleranties vastgelegd. Het controleprotocol 2020 met daarin de aanpassing ten aanzien van het grensbedrag dat we hanteren, voor de wmo en jeugdwet te verhogen naar € 125.000; Dit houdt in dat, indien de omzet van een zorgaanbieder lager is dan € 125.000 (separaat voor Wmo of Jeugdwet, al dan niet gerealiseerd bij meerdere gemeenten) een accountantsverklaring niet verplicht is. Hiermee komen we tegemoet aan de kleinere zorgaanbieders, en sluiten we aan bij de gemeenten waarmee we in de regio samenwerken. Het normenkader is geactualiseerd.

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 2020 en het normenkader 2020 dienen conform de controleverordening jaarlijks te worden vastgesteld door de raad. 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 2020 en het normenkader 2020 toepassen.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Conform de controleverordening stelt de raad 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 2017-2019 welke voor een jaar verlengd is.

Wat hebben we hiervoor nodig?

Nvt.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

Duo+ en de organisatie van Ouder-Amstel via de bestaande overlegstructuren.

Wat is het vervolg?

Uitvoering geven aan het controleprotocol en het normenkader 2020 toepassen.

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

R. Heijntjes

J. Langenacker

