

Vergadering van de gemeenteraad van 25 maart 2014

Portefeuillehouder : J.M. Cardinaal

Behandelend ambtenaar : John Camp

Nummer raadsvoorstel: RAD-000923

Doorkiesnummer : (0495) 575 526

Agendapunt: -

ONDERWERP

Vaststellen controleprotocol 2013

AANLEIDING EN DOELSTELLING

Het controleprotocol 2013 heeft als doel het geven van nadere aanwijzingen aan de accountant voor de controle van de programmarekening 2013. Het gaat hierbij om de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties, de reikwijdte en de te hanteren kaders. Hierdoor kan de accountant gericht te werk gaan en zullen er geen overbodige werkzaamheden plaatsvinden.

Controleprotocol 2013

Het Controleprotocol 2013 ligt op de gebruikelijke wijze voor u ter inzage. Naast een algemeen gedeelte worden de algemene uitgangspunten voor de controle weergegeven. De accountant zal beoordelen of baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving tot stand zijn gekomen. Rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole wordt beperkt tot de financiële rechtmatigheid; zijn de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening in overeenstemming met geldende wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen en raadsbesluiten, tot stand gekomen.

Verder worden in het protocol de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties en de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole opnieuw vastgelegd. Deze toleranties zijn gelijk gesteld aan het wettelijk minimumkader.

Tot slot geeft de raad de reikwijdte van de rechtmatigheidstoets aan. Uitgangspunt hierbij zijn de tabellen in de bijlagen van het Controleprotocol. Deze tabellen bevatten de regelgeving waaraan de accountant financiële beheersbehandelingen zal toetsen in het kader van de rechtmatigheidscontrole alsmede de uitsluitingen.

Een en ander is gebeurd overeenkomstig voorgaande jaren. Evenals in 2012 treft u in bijgaand Controleprotocol 2013 de relevante wijzigingen ten opzichte van het Controleprotocol 2012 cursief gedrukt aan.

PROBLEEMSTELLING

Via de TILS-lijst bent u geïnformeerd over de managementletter 2013 van Deloitte naar aanleiding van de Interimcontrole 2013 over de bevindingen vanuit de interne controle.

In de managementletter Interimcontrole 2013 is Inkoop en Aanbesteding "rood" weergegeven. Dit omdat er op dat moment nog onvoldoende bevindingen waren om een oordeel te kunnen vormen. De uitkomsten van interne controle inkoop en aanbestedingen geeft aan dat er in 2013 toch nog onrechtmatige aanbestedingen zijn geweest.

OPLOSSINGSRICHTINGEN

Om in ieder geval voor het onderdeel inkoop en aanbesteding te voorkomen dat er een niet goedkeurende verklaring wordt afgegeven is een uitsluiting hiervoor opgenomen in het

controleprotocol 2013. Dit betekent dat de accountant de inkoop en aanbesteding niet meeneemt in de controle bij de jaarrekening.

Uitsluiting van (fouten en onzekerheden van) Europese aanbestedingen is wettelijk niet mogelijk. Deze zijn altijd onderwerp van onderzoek. De resultaten hiervan worden altijd meegenomen in de beoordeling van de fouten en onzekerheden voor wat betreft de rechtmatigheid van de Europese aanbestedingen 2013.

Bijgaand treft u het Controleprotocol 2013 aan waarin betreffende uitsluiting expliciet onderdeel van uitmaakt.

Voor 2014 is het inkoop- en aanbestedingsbeleid, de vereiste dossiervorming (contractenregister) en de zichtbare PERIODIEKE beoordeling van het proces verder aangescherpt met als uiteindelijk doel het inkoop- en aanbestedingsproces weer aan een integrale rechtmatigheidstoets 2014 te kunnen onderwerpen. De aanscherping van het proces is in overleg met de accountant opgesteld.

COMMUNICATIE

N.v.t.

EVALUATIE

ADVIES RAADSCOMMISSIE

>

VOORSTEL COLLEGE

Besluiten het Controleprotocol 2013 vast te stellen;

Bijbehorend ontwerpraadsbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Weert,
de secretaris, de burgemeester,

M.H.F. Knaapen

A.A.M.M. Heijmans



Nummer raadsvoorstel: RAD-000923

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 18 februari 2014;

b e s l u i t :

Het Controleprotocol 2013 vast te stellen;

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 25 maart 2014.

De griffier,

De voorzitter,

M.H.R.M. Wolfs-Corten

A.A.M.M. Heijmans