VOORSTEL AAN DE RAAD: Raadsvergadering d.d. 12 december 2023

NR.: RI-23-00879

Onderwerp: Accountantscontrole 2023	Agendapunt	**8a**
	Raadsvoorstel-nummer	**2023-63**

Voorstel:

1. Vaststellen het controleprotocol 2023
2. Kennis nemen van totaalplanning 2024

Burgemeester en wethouders van Nederweert,

De secretaris,	De burgemeester,
drs. J.C.T. (Johan) Bakens	B.M.T.J. (Birgit) Op de Laak

Portefeuillehouder(s)	: Wethouder Heldens	Afdeling	: bedrijfsvoering
		Auteur	: S. van Leeuwen
Datum	: 18 september 2023		
Bijlage(n)	: 1. Controleprotocol voor accountantscontrole 2023 2. Totaalplanning P&C 2024		

Rapportage bij: Accountantscontrole 2023
Raadsvoorstel nr: RI-23-00879
Raadsvergadering d.d. 12 december 2023

Voorstel
1. Vaststellen het controleprotocol 2023
2. Kennis nemen van totaalplanning 2024

Inleiding
De huidige opdracht met de accountant loopt voor de periode van 2023 t/m 2026, exclusief verlengingsmogelijkheden. Conform de aangegane overeenkomst, dienen we jaarlijks de controleprotocollen en het normen- en toetsingskader op te stellen. Dit vormt de basis voor de werkzaamheden van de accountant. Op 10 oktober 2023 is het normen- en toetsingskader reeds door de Raad vastgesteld.

Hiernaast is een totaalplanning P&C planning opgesteld, waarin belangrijke behandeldata voor het MT, College en Raad zijn vermeld, ten aanzien van de P&C producten.

Beoogd effect
Het controleprotocol vormt de scope van controlewerkzaamheden van de accountant. De totaalplanning P&C biedt inzicht in de belangrijkste data voor de behandeling van P&C producten.

Argumenten
<u>Verandering ten opzichte van voorgaande jaren</u>
Met de inwerkingtreding van de nieuwe wet rechtmatigheid (over verslagjaar 2023) is de opzet van het controleprotocol 2023 e.v. veranderd ten opzichte van voorgaande jaren. Het betreffen tweetal zaken:

1. De formele rol van het college verandert met betrekking tot de rechtmatigheid over verslagjaar 2023. Waar de accountant voorgaande jaren de controles uitvoerde op rechtmatigheid en getrouwheid, is dit vanaf heden enkel op de getrouwheid. De controles met betrekking tot de rechtmatigheid is de verantwoordelijkheid van het college.

2. Voorgaande jaren werd nog geen beleid opgenomen voor misbruik en oneigenlijk gebruik. Vanaf 2023 is misbruik en oneigenlijk gebruik beleid (M&O beleid) opgesteld in de Nota misbruik en oneigenlijk gebruik van gemeente Nederweert 2023-2027. Daarnaast is controleverordening geactualiseerd, waarbij de controle op het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Nederweert 2023 is vastgesteld. Het M&O beleid en de controleverordening zijn opgenomen in het controleprotocol 2023 e.v. en normenkader 2023.

Kanttekeningen
N.v.t.

Uitvoering
N.v.t.

Communicatie en participatie
N.v.t.

Financiële gevolgen
De financiële consequenties zijn reeds in de begroting opgenomen.

Bijlagen
1. Vaststellen controleprotocol 2023
2. Kennis nemen van totaalplanning 2024

Concept raadsbesluit

De raad van de gemeente Nederweert

Gezien het voorstel nr.BW-23-04594 van het college van burgemeester en wethouders d.d. 03 oktober 2023

Besluit

1. Vaststellen controleprotocol 2023
2. Kennis nemen van totaalplanning 2024

Aldus besloten in de openbare vergadering van 12 december 2023,

De raadsgriffier, De voorzitter,

drs. T. (Thijs) Deckers B.M.T.J. (Birgit) Op de Laak