



Raadsvoorstel

Zaaknummer	133698
Datum raadsvergadering	14 december 2023
Portefeuillehouder	F. de Wit
Onderwerp	controleverordening 2023

Voorstel

Het college stelt u voor de verordening voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Leusden vast te stellen.

Aanleiding

Met ingang van verslagjaar 2023 legt het college van Burgemeester en Wethouders verantwoording af over de rechtmatigheid van de bedrijfsvoering. Dit betekent dat de controlerend accountant zich beperkt tot het afleggen van een verklaring over het getrouwe beeld van de Jaarrekening en niet meer over de rechtmatigheid. In de notitie vernieuwing rechtmatigheidskaders heeft de gemeenteraad deze wijziging al in eigen kaders verankerd.

Doel/Effect

Het vaststellen van de geactualiseerde controle verordening dient om kaders te scheppen voor de controle op de inrichting van de financiële organisatie die in de dagelijkse praktijk goed hanteerbaar zijn.

Argumenten

1. Aanpassing financiële verordening

Het uitgangspunt van de actualisatie is de opzet van de huidige controle verordening uit 2020. De enige wijzigingen die voortvloeien uit de gewijzigde Wet- en Regelgeving hebben betrekking op de gewijzigde rol van de accountant in de controle.

De financiële verordening is een weergave van de bestaande praktijk. Er is aangesloten bij de huidige werkwijze met betrekking tot de Planning & Control producten. We vermelden de hoofdlijnen van het bestaande financieel beleid. Voor het overige worden de beleidspunten voor de financiële sturing genoemd. De verordening blijft zodoende beperkt tot de hoofdlijnen.

De belangrijkste wijzigingen in de financiële verordening zijn:

Onderwerp/ artikel Verandering

Artikel 1 b 2 Dit artikel is ten opzichte van de huidige verordening niet meer van toepassing en is verwijderd

Artikel 1 c Rechtmatigheid wordt niet langer gedefinieerd in het kader van de accountantscontrole, maar door eigen beleidsnotities.

Tegenargumenten/Alternatieve scenario's



Niet van toepassing

Risico's

Het niet vaststellen van de financiële verordening brengt een efficiënte en effectieve controle op de Jaarrekening 2023 in gevaar.

Plan van aanpak/tijdsplanning

Na vaststelling wordt de verordening gepubliceerd in het Elektronisch Gemeentebblad. Daarnaast wordt de verordening opgenomen in de regelingenbank van de gemeentelijke website.

Bijlagen

Verordening voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Leusden.

Het college van de gemeente Leusden,

R.B. van den Brink
directeur secretaris

G.J. Bouwmeester
burgemeester



Gemeente Leusden

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Leusden:

Besluit op basis van het voorstel van het college van 21 november 2023, nummer 133698

besluit:

de verordening voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Leusden vast te stellen.

Besloten in de openbare raadsvergadering van 14 december 2023

I. Schutte – van der Schans
griffier

G.J. Bouwmeester
voorzitter