



Fractieoverleg (Het Debat en Het Besluit) GHG

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 2020-0147552

Vergadering van 3 december 2020
Gemeente Hardinxveld-Giessendam -
Hardinxveld-Giessendam
Auteur: Sandra Verloop
s.verloop@hardinxveld-giessendam.nl

Controleprotocol en normenkader 2020

Voorgesteld besluit

1. Het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2020 vast te stellen.

Inhoud

Inleiding

In de door de gemeenteraad vastgestelde controleverordening (verordening ex art 213) bepaalt de gemeenteraad de wijze waarop de accountant zijn controle uitvoert. De accountant toetst de jaarrekening zowel op het aspect getrouwheid als op het aspect rechtmatigheid.

De afspraken met de accountant over de uitvoering van deze controle worden vastgelegd in een controleprotocol. Dit protocol moet jaarlijks door de gemeenteraad worden vastgesteld. Het controleprotocol van 2020 is in grote lijnen gelijk aan het controleprotocol van 2019.

Beoogd effect

Aan de hand van het vastgestelde controleprotocol 2020 kan de accountant de jaarrekeningcontrole over het jaar 2020 uitvoeren.

Argumenten

1.1 Het controleprotocol dient als duidelijke opdrachtverstrekking voor de accountant

In de controleverordening (verordening ex artikel 213) is opgenomen dat de gemeenteraad aan de accountant nadere aanwijzingen kan geven over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeuring en rapporteringstoleranties voor de jaarrekening. Tevens zal in de opdrachtverstrekking aangegeven worden welke wet- en regelgeving onderwerp van de financiële rechtmatigheidscontrole zal zijn. Bovengenoemde precisering van door de accountant te gebruiken kaders wordt vastgelegd in het jaarlijks vast te stellen controleprotocol.

1.2 Auditcommissie

In de vergadering van de Auditcommissie op 30 november 2020 is het controleprotocol 2020 behandeld en heeft de Auditcommissie ingestemd met het doorgeleiden naar de raad.

Kanttekeningen

N.v.t.

Financiële informatie

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Vervolg

N.v.t.

Openbaar

Ja

Bijlagen

1. Bijlage 1 Normenkader 2020.docx
2. Bijlage 2 toetsingskader 2020.xlsx
3. Bijlage 3 Communicatie en periodiek overleg 2020.docx
4. Bijlage 4 Rapportage 2020.docx
5. Controleprotocol 2020.docx
6. Raadsbesluit Controleprotocol en normenkader 2020