



Datum: 21 december 2017	Zaaknr.: 0523	Documentnr.:
Van afdeling	: MID	Opgesteld door: R. Vink r.vink@gemhg.nl
Portefeuillehouder	: T. Boerman	
Datum raadsbehandeling	: 21 december 2017	
Onderwerp	: Controleprotocol 2017	
Raadsvoorstel en -besluit:		
AAN DE LEDEN VAN DE GEMEENTERAAD		
Het college van burgemeester en wethouders stelt u voor op grond van collegevoorstel 052322788 d.d. 12 september 2017 te besluiten tot het vaststellen van het Controleprotocol 2017		
De secretaris		De burgemeester
drs. R. 't Hoen MPM		D.A. Heijkoop
Conform voorstel college besloten.		
Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 21 december 2017.		
De griffier		De voorzitter
A. van der Ploeg		D.A. Heijkoop



Inleiding

In de door de gemeenteraad vastgestelde controleverordening (verordening ex art 213) bepaalt de gemeenteraad de wijze waarop de accountant zijn controle uitvoert. De afspraken met de accountant over de uitvoering van deze controle worden vastgelegd in een controleprotocol.

Beoogd effect

Aan de hand van het vastgestelde controleprotocol 2017 kan de accountant de jaarrekeningcontrole over het jaar 2017 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 aan de accountant 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 Advies Auditcommissie

In de vergadering van de Auditcommissie op 23 november jl. is het controleprotocol behandeld en heeft de audit commissie ingestemd met doorgeleiden naar de raad.

Op advies van de accountant stemde de auditcommissie in met het verwijderen van de Nota Inkoopbeleid uit het Normenkader. Wij hebben dit advies verwerkt in het Normenkader.

De accountant zal de Nota Inkoopbeleid wel betrekken bij de controle van de jaarrekening en hier zo nodig over rapporteren.

Kanttekeningen

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Vervolg

n.v.t.

Bijlagen

Controleprotocol 2017 met 4 bijlagen.