



Raadsvergadering

Dossiernummer	1204
Extern Zaak ID	3252849
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	14 december 2022
Agendapunt	11
Titel	Controleplan rechtmatigheid, controleprotocol en normen- en toetsingskader 2022

Portefeuillehouder

Geagendeerd	Vergaderdatum
B&W	1 november 2022
Raadscommissie	29 november 2022
Raadsvergadering	14 december 2022

Toelichting

Het controleprotocol heeft als doel dat de gemeenteraad nadere aanwijzingen geeft aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeuring- en rapporteringstoleranties voor de controle van de programmarekening van de gemeente Texel. De accountant(IPA-Acon) van de gemeente is gecontracteerd om de externe controle uit te voeren voor programmarekening 2022.

Het normenkader is een overzicht van de relevante wet- en regelgeving met bepalingen over financiële beheers handelingen. In het toetsingskader is vastgelegd aan welke bepalingen binnen dit normenkader al dan niet financiële consequenties worden verbonden. Het normen- en toetsingskader moet jaarlijks geactualiseerd worden met nieuwe verordeningen die door uw raad zijn vastgesteld. Voorheen werd dit gemandateerd aan uw college, dit is vanaf programmarekening 2023 niet meer mogelijk omdat het college dan een rechtsmatigheidsverantwoording dient te geven. Zij kunnen dan niet zelf de kaders vaststellen voor de toetsing van de rechtmatigheid.

Besluit

1. het controleplan rechtmatigheid en het controleprotocol 2022 vast te stellen.
2. het normen- en toetsingskader 2022 vast te stellen.