



Raadscommissie

Dossiernummer	2083
Extern Zaak ID	3515022
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	3 december 2024
Agendapunt	9
Titel	Controleplan rechtmatigheid, controleprotocol en normen- en toetsingskader 2024
Organisatieonderdeel	Advies & Ondersteuning
Portefeuillehouder	C. Hooijschuur
Aanleiding	

Bijlagen
Bestuurlijk advies
Bijlage 1. controleplan rechtmatigheid en controleprotocol 2024
Bijlage 2. Normen- en toetsingskader 2024
Bijlage 3. Algemeen accountantsprotocol WMO en Jeugdwet 2023
Bijlage 4. Controleplan 2024 gemeente Texel ETF accountants
Concept-raadsbesluit van 18-12-2024 - 3515022 - Controleplan rechtmatigheid, controleprotocol en normen-en toetsingskader 2024

Geagendeerd	Vergaderdatum
B&W	12 november 2024
Raadscommissie	3 december 2024
Raadsvergadering	18 december 2024

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 (ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.) van de gemeente is gecontracteerd om de externe controle uit te voeren voor de Programmarekening 2024.

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 vanaf dan een rechtmatigheidsverantwoording dient op te nemen in de jaarrekening. Zij kunnen daarom niet meer zelf de kaders vaststellen voor de toetsing van deze rechtmatigheid.