gemeente Terschelling

Raadsvoorstel

Onderwerp: **Controleprotocol 2023 en normenkader 2023**

Jaar/nummer: **2024-008-O**

In behandeling bij: **Wethouder Hoekstra - Sikkema**

Voorstel
Het controleprotocol 2023 vaststellen en het normenkader 2023 vaststellen.

Samenvatting
In de afgelopen jaren controleerde de accountant de jaarrekening van de gemeente en gaf daarbij onder andere een oordeel over de juistheid, tijdigheid volledigheid en rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties.
Vanaf verslagjaar 2023 moet het college zelf een rechtmatigheidsverantwoording opstellen, deze verantwoording wordt opgenomen in de jaarrekening.

Toelichting
Vanaf het verslagjaar 2023 moet het College van B&W een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening.
Met de rechtmatigheidsverantwoording wordt door het college verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente.
De rechtmatigheidsverantwoording is toegevoegd aan het controleprotocol. Daarnaast zijn zowel het controleprotocol als normenkader geüpdatet. De wijzigingen zijn bijgehouden in de was-wordt documenten.

Historie
In de afgelopen jaren controleerde de accountant de jaarrekening van de gemeente en gaf daarbij onder andere een oordeel over de juistheid, tijdigheid volledigheid en rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties. Door middel van een wetwijziging vanaf 2023 moet het college van B&W zelf een rechtmatigheidsverantwoording afleggen en opnemen in de jaarrekening.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving
Vanaf verslagjaar 2023 legt het college van B&W verantwoordelijkheid af over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Het college van B&W neemt een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening.

Belang voor toerisme/samenleving/economie
geen

Financiële/personele/organisatorische gevolgen
Geen. De controlewerkzaamheden passen binnen het takenpakket.

Communicatie/interactiviteit

Advies van de raadscommissie

Ter inzage liggende stukken

- Controleprotocol 2023
- Normenkader 2023
- Kadernota rechtmatigheid 2023 (BBV)

Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 30 januari 2024
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,	mr. R.S. Cazemier
secretaris/directeur	wnd. burgemeester