Raadsvergadering datum	**:**	**20 november 2023**
Onderwerp	**:**	**Intern controleplan 2023, controleprotocol 2023-2025 en Normenkader 2023**
Portefeuillehouder		**M. Schrier**
Zaaknummer	**:**	**375327**

Beslispunten

1. Het Intern controleplan 2023, het Controleprotocol 2023-2025 en Normenkader 2023 vast te stellen.

Samenvatting

Basis voor de verbijzonderde interne controle en de accountantscontrole is het intern controleplan 2023, controleprotocol 2023-2025 en het Normenkader 2023. Vanaf het boekjaar 2023 komt de rechtmatigheidsverantwoording bij het college te liggen. Dit feit is meegenomen in het huidige voorstel.

Aan de raad,

1. Aanleiding

Vanaf het boekjaar 2023 komt de rechtmatigheidsverantwoording bij het college te liggen.
Dit houdt in dat het college in het jaarverslag 2023 (paragraaf Bedrijfsvoering) een verantwoording aflegt voor de rechtmatigheid van haar financiële handelingen.

2. Beoogd resultaat

De accountant input te geven voor het afgeven een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening/-verslag (incl. de rechtmatigheidsverantwoording van het college).

3. Argumenten

De account maakt bij haar controlewerkzaamheden ook gebruik van de verantwoordingsfunctie van intern controleplan. De accountant controleert de getrouwheid van de jaarrekening/-verslag (waaronder ook de rechtmatigheidsverantwoording van het college),

Het controleprotocol 2023-2025 wordt dit keer voor het eerst voor een periode van drie jaar vastgesteld. Mocht echter wijziging van wet- en regelgeving aanleiding geven tot een aanpassing dan zal dit wel worden meegenomen.

Tot slot stellen wij u voor het Normenkader 2023 vast te stellen. Het Normenkader bevat de externe - en interne wet- en regelgeving, waaraan we moeten toetsen.

De Verbijzonderde Interne Controle 2023 zal dit jaar door de eigen organisatie worden uitgevoerd.

4. Kanttekeningen/risico's

n.v.t.

5. Uitvoering

Eigen organisatie en accountant.

6. Communicatie

n.v.t.

7. Financiën

Voor zover mogelijk in de begroting 2023 opgenomen.

8. Juridische Zaken

Nvt

9. Bijlagen

- Intern controleplan 2023
- Controleprotocol 2023-2025
- Normenkader 2023
- Format rechtmatigheidsverantwoording
- Format paragraaf bedrijfsvoering (rechtmatigheid).

Vlieland, 10 oktober 2023

Burgemeester en wethouders van Vlieland,
M. Schrier, burgemeester
A. Idema, gemeentesecretaris

De raad van de gemeente Vlieland,

gelezen: het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 10 oktober 2023

overwegende dat: de voorwaarden in het Interne controleplan 2023 en het Controleprotocol 2023-2024 en de regelgeving vermeld in het Normenkader 2023 basis zijn voor de verbijzonderde interne controle en de accountantscontrole

gelet op:

B E S L U I T:

1. Het Intern controleplan 2023, het Controleprotocol 2023-2025 en Normenkader 2023 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raad van de gemeente Vlieland in zijn openbare vergadering van 20 november 2023

de griffier, de voorzitter,

M.G. Brinksma-Brandenburg M. Schrier