

Raadsnota

Raadsvergadering de dato 11 december 2023
Onderwerp: Controleprotocol 2023

Aan de gemeenteraad,

1. Doel, Samenvatting en Advies van het raadsvoorstel

Vanuit zijn controlerende rol stelt de raad het controleprotocol vast. Het controleprotocol geeft de kaders voor de uit te voeren controle door de accountant, specifiek met betrekking tot de jaarrekening 2023. Daarnaast zijn in het controleprotocol kaders opgenomen voor de rechtmatigheidsverantwoording, die vanaf 2023 onder de verantwoordelijkheid van het college wordt opgesteld.

De raad wordt geadviseerd het controleprotocol 2023 vast te stellen.

2. Situatie / Aanleiding / Probleem

Aan RSM Nederland Services N.V. is de opdracht verstrekt om de controle van de jaarrekening 2023 uit te voeren. De controlewerkzaamheden omvatten het oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening.

Met het controleprotocol geeft de raad de accountant de kaders mee betreffende de controle. De kaders zijn in lijn met de afspraken uit de opdrachtverstrekking cf. raadsbesluit van 13 februari 2023 (opdrachtverlening accountantsdienstverlening boekjaren 2023 en verder).

3. Relatie met bestaand beleid

De getrouwheid en (financiële) rechtmatigheid wordt gecontroleerd aan de hand van het normenkader. De van toepassing zijnde externe en interne wet- en regelgeving is hierin opgenomen. Met het afgeven van een verklaring over de getrouwheid van de jaarrekening geeft de accountant ook een oordeel over de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording door het college.

Het normenkader is als bijlage 1 opgenomen als onderdeel van het controleprotocol. De wijzigingen in het normenkader 2023 ten opzichte van het normenkader 2022 zijn weergegeven in het rood.

4. Gewenst beleid en mogelijke opties

Niet van toepassing.

5. Samenwerking

Niet van toepassing.

6. Aanbestedingen

Niet van toepassing.

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Financiën

Niet van toepassing.

9. Communicatie

Het controleprotocol 2023 wordt na vaststelling door de Raad gepubliceerd op de internetsite van de gemeente Valkenburg aan de Geul en op lokaleregelgeving.overheid.nl.

10. Afwegingen en Advies

Wij adviseren u om het Controleprotocol 2023 vast te stellen.

11. Bijlagen

- Controleprotocol 2023

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

mr. G.S. Reehuis
algemeen directeur/gemeentesecretaris

D.M.M.T. Prevoo
burgemeester



De raad van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders de dato 7 november 2023;

Gehoord de raadscommissie Algemene Zaken en Middelen de dato 27 november 2023;

Gelet op het bepaalde in artikel 213 van de Gemeentewet;

B e s l u i t :

- Het Controleprotocol 2023 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 11 december 2023.

De raad voornoemd,

mr. J.W.L. Pluijmen,
griffier

D.M.M.T. Prevoo,
voorzitter