



Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 26 oktober 2021

Voor de vergadering van raad d.d.

2 december 2021

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur

op 12 oktober 2021

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling Directie

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)

E.L. (Eelke) Freerkstra, Concerncontroller

06-28251864

eelke.freerkstra@aalsmeer.nl

Onderwerp

Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2021 inclusief normenkader

Gevraagd besluit

Het controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2021 inclusief Normenkader vast te stellen.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Op basis van de verordening 213 is de accountant belast met het uitvoeren van de controle op de getrouwheid en de rechtmatigheid. Onderdeel van de kaders die de gemeenteraad als op-drachtgever meegeeft aan de accountant betreffen het controleprotocol en het normenkader. Door bijgaand document vast te stellen wordt aan die voorwaarde voldaan.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Inventarisatie van geldende wet- en regelgeving die (mogelijk) financiële consequenties met zich meedragen heeft plaatsgevonden en zijn vastgelegd in het bijgaande normenkader.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Alle programma's

Aanleiding

De accountant ondersteunt de gemeenteraad bij het invullen van haar controlerende functie. De raad is opdrachtgever aan voor de controle op de jaarrekening. Bij de controle dient de accountant zowel de getrouwheid te toetsen als de rechtmatigheid gegeven de geldende wet- en regelgeving. Door middel van het normenkader geeft de raad nadere aanwijzingen aan de accountant over welke wet- en regelgeving hij moet betrekken in zijn controle op de rechtmatigheid. Voor de versterking van het opdrachtgeverschap is het normenkader opgenomen in het controleprotocol waarin de afspraken met de accountant zijn vastgelegd.

Argumenten

Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole is het belangrijk dat de geldende wet- en regelgeving duidelijk vast ligt. Het college is verantwoordelijk voor het naleven van de geldende wet- en regelgeving en moet dus continue inzicht hebben in welke wet- en regelgeving van toepassing is. Dat betreft het normenkader.

In het controleprotocol zijn afspraken met de accountant vastgelegd. Hieronder vallen onder meer de controletolerantie en de rapporteringstolerantie. In het controleprotocol gaan wij uit van de wettelijke maxima hiervoor.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

Dit voorstel heeft geen financiële gevolgen

Communicatie

Nvt

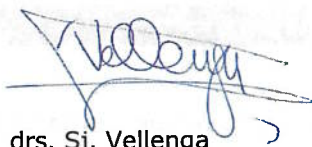
Procedure

Na besluitvorming door de gemeenteraad wordt het controleprotocol gedeeld met de accountant ten behoeve van het uitvoeren van hun controle van de jaarrekening 2021.

Bijlagen

Controleprotocol inclusief normenkader.

de secretaris,



drs. Sj. Vellenga

de burgemeester,



mr. G.E. Oude Kotte

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	Aanvaarde amendementen / moties
Ongewijzigd aanvaard	
Gewijzigd aanvaard	
Verworpen	

RAADSBSLUIT

Besluit

Het controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2021 inclusief Normenkader vast te stellen.

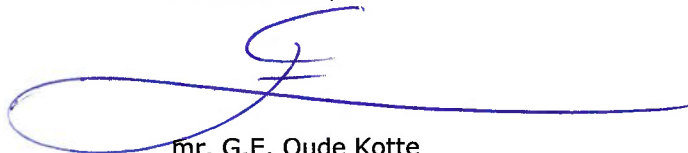
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 2 december 2021.

De griffier,



O. van Kolck

De voorzitter,



mr. G.E. Oude Kotte
