

Raadsvergadering : 21 november 2022

Agendapunt : 12

Onderwerp : Controleplan, controleprotocol en normenkader 2021 - 2022

Zaaknummer : 305406

Beslispunten

1. Het op 11 oktober 2021 vastgestelde controle plan 2021, controleprotocol 2021 en normenkader met een jaar te verlengen.

Samenvatting

Basis voor de verbijzonderde interne controle en de accountantscontrole is het controleplan, controleprotocol en normenkader. Deze stukken zijn op 11 oktober 2021 door uw raad vastgesteld voor het boekjaar 2021. Vanaf het boekjaar 2023 komt de rechtmatigheidsverantwoording bij het college te liggen. Het wetsvoorstel hiervoor is een aantal malen uitgesteld vandaar dat de op 11 oktober 2021 vastgestelde stukken oorspronkelijk bedoeld waren voor het boekjaar 2021, nu de wetswijziging een jaar is uitgesteld wordt voorgesteld voor het boekjaar 2022 gemakshalve van dezelfde stukken gebruik te maken.

Aan de raad,

1. Aanleiding

Basis voor de verbijzonderde interne controle en de accountantscontrole is het controleplan, controleprotocol en normenkader. Deze stukken zijn op 11 oktober 2021 door uw raad vastgesteld voor het boekjaar 2021. Vanaf het boekjaar 2023 komt de rechtmatigheidsverantwoording bij het college te liggen. Het wetsvoorstel hiervoor is een aantal malen uitgesteld vandaar dat de op 11 oktober 2021 vastgestelde stukken oorspronkelijk bedoeld waren voor het boekjaar 2021, nu de wetswijziging een jaar is uitgesteld wordt voorgesteld voor het boekjaar 2022 gemakshalve van dezelfde stukken gebruik te maken.

Omdat voor het begrotingsjaar 2023 de rechtmatigheidsverantwoording wel wijzigt moeten voor dat boekjaar deze stukken wel worden gewijzigd.

Vanwege ziekte op de afdeling financiën zal de verbijzonderde interne controle over het boekjaar 2022 begin 2023 door de accountant worden gedaan. Dit brengt extra kosten met zich mee waarvoor in de 1^e begrotingswijziging 2023 extra budget zal worden aangevraagd.

2. Beoogd resultaat

Op basis van de vastgestelde criteria opgenomen in het controleplan rechtmatigheid en het controleprotocol wordt de verbijzonderde interne controle en de accountantscontrole uitgevoerd en geeft de accountant een oordeel over rechtmatigheid en getrouwheid.

3. Argumenten

- 1.1 De criteria opgenomen in het controleplan rechtmatigheid 2021 en het controleprotocol 2021 kunnen ook voor 2022 gelden nu het wetsvoorstel rechtmatigheidsverantwoording is uitgesteld naar 2023.
- 1.2 Voor de verbijzonderde interne controle en de accountantscontrole zijn vastgestelde criteria opgenomen in het controleplan en het controleplan nodig als basis.

4. Kanttekeningen/risico's

5. Uitvoering

6. Communicatie

7. Financiën

8. Juridische Zaken

9. Bijlagen

Raadsstukken controleplan, controleprotocol, normenkader

Vlieland, 18 oktober 2022

Burgemeester van Vlieland,
M. Schrier, burgemeester

De raad van de gemeente Vlieland,

gelezen: het voorstel van de burgemeester van Vlieland van 18 oktober 2022

overwegende dat: de criteria in het controleplan en het controleprotocol basis zijn voor de verbijzonderde interne controle en de accountantscontrole,

gelet op: het feit dat het controleplan en het controleprotocol op dit moment alleen geldig zijn voor het boekjaar 2021,

B E S L U I T:

Het op 11 oktober 2021 vastgestelde controle plan 2021, controleprotocol 2021 en normenkader met een jaar te verlengen.

Aldus vastgesteld in de raad van de gemeente Vlieland in zijn openbare vergadering van 21 november 2022

de griffier,

de voorzitter,

M.G. Brinksma-Brandenburg

M. Schrier