Dokkum, 10 oktober 2023

Aan: Raad gemeente Noardeast-Fryslan

Van: Auditcommissie

Betreft: RV Collegeverklaring voor de Financiële rechtmatigheid

Geachte Raad,

Aanleiding:
Tot en met de Jaarrekening 2022 heeft onze accountant jaarlijks zowel de getrouwheid van de cijfers als de financiële rechtmatigheid getoetst. Vanaf de Jaarrekening 2023 is het College van B&W zelf verantwoordelijk voor het afgeven van een Rechtmatigheidsverantwoording, die in de Jaarstukken wordt opgenomen. De gemeenteraad stelt daarbij vast welke verantwoordings- en rapportagegrenzen worden gehanteerd.

Onze accountant heeft een advies aan de Auditcommissie uitgebracht. Dit advies is 26 September jl. in de Auditcommissie besproken. Inmiddels zijn een aantal tekstuele wijzigingen doorgevoerd in het document Controleverordening, die als bijlage 4 bij de stukken zit.

Advies:
De Auditcommissie adviseert de Raad om de voorgestelde percentages, te weten:

1. De verantwoordingsgrens voor de Collegeverklaring voor de financiële rechtmatigheid vanaf de jaarrekening 2023 te bepalen op 1% van de totale lasten inclusief de dotaties aan de reserves;
2. De rapporteringsgrens voor afwijkingen in de financiële rechtmatigheid te bepalen op 0,1% van de totale lasten. In de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarrekening een toelichting te geven op de “fouten” en “onduidelijkheden” voor zover zij de rapportagegrens overschrijden en daarbij tevens in te gaan op de leer- en verbeterpunten;

ongewijzigd, zoals ons College voorstelt, over te nemen.

Namens de Auditcommissie,
Klaas de Jager
Voorzitter