Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit

Voor de vergadering van raad d.d.
2 februari 2023

Behandelen in de auditcommissie op 18 januari 2023

Portefeuillehouder Wethouder Van Rijn

Afdeling Directie

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
E.L. (Eelke) Freerkstra, Concerncontroller
06-28251864
eelke.freerkstra@aalsmeer.nl

Onderwerp

Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2022 inclusief normenkader

Gevraagd besluit

Het controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2022 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 opdrachtgever 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 vastligt. 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 2022.

Bijlagen

Controleprotocol inclusief normenkader.

De secretaris, De voorzitter,

drs. Sj. Vellenga 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	

RAADSBESLUIT

Besluit

het controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2022 inclusief Normenkader vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 2 februari 2023.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck mr. G.E. Oude Kotte