



Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp	Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2023 en volgende
Zaakdossier	Z/23/039100
Portefeuillehouder	Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma	4. Bestuur en organisatie
Datum collegebesluit	5 december 2023

Opsteller Hans Visser
Team Staf

E-mail hans.visser@doesburg.nl
Telefoonnummer (0313) 48 13 50

Voorstel

Inhoudelijk beslispunt

Het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2023 en volgende conform bijgaand concept vaststellen.

Financieel beslispunt

n.v.t.

Procedureel beslispunt

n.v.t.

Juridische grondslag

Artikel 213 Gemeentewet, de Controleverordening 2023 en de verordening Auditcommissie



Inleiding

De jaarrekening van de gemeente Doesburg dient op grond van artikel 213 van de Gemeentewet te worden onderworpen aan een accountantscontrole. De raad dient hiervoor het controleprotocol vast te stellen. Het nu voorliggende protocol geldt vanaf de jaarrekening 2023 en kan zo nodig worden aangepast zodra daar aanleiding toe is bijvoorbeeld vanuit wetgeving.

De belangrijkste wijzigingen t.o.v. het controleprotocol 2022 zijn:

- Het normenkader is “losgeknipt”. Het normenkader voor de jaarrekening 2023 is reeds separaat vastgesteld door de raad.
- De gevolgen van de rechtmatigheidsverantwoording van het college vanaf 2023 zijn verwerkt.
- Het protocol heeft nu een doorlopend karakter, zodat het niet elk jaar weer aan de raad hoeft te worden voorgelegd.

Doel / meetbaar effect

Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening van de gemeente Doesburg en het financieel beheer, zoals uitgeoefend door of namens het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Doesburg.

Argumenten

1.1 Het controle protocol geeft richting aan de reikwijdte en de diepgang accountantscontrole.

Het gaat dan o.a. om de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstolerantie.

1.2 Het protocol is overeenkomstig de verordening auditcommissie besproken met en akkoord bevonden door de auditcommissie.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiën

n.v.t.

Uitvoering

Planning

n.v.t.

Communicatie

n.v.t.

Evaluatie

n.v.t.



Bijlage(n)

1. Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2023 e.v. van de gemeente Doesburg.