Gemeente Boxmeer

Onderwerp:
Voorstel tot vaststelling van het Controleprotocol 2021 gemeente Boxmeer.

Nummer:
7b.

AAN de raad van de gemeente Boxmeer

Boxmeer, 20 juli 2021

Aanleiding
Ingevolge de verordening accountantscontrole wordt de accountantscontrole opgedragen aan een door de gemeenteraad te benoemen accountant. Tevens dient de gemeenteraad de accountant nadere aanwijzingen te geven over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapportagetoleranties voor de controle van de jaarrekening 2021 van de gemeente Boxmeer.

Nadere toelichting
Bij besluit van 22 mei 2014 heeft uw gemeenteraad aan Deloitte Accountants BV opdracht verstrekt de accountantscontrole als bedoeld in art. 213 van de Gemeentewet voor de gemeente Boxmeer uit te voeren voor de periode 2014-2017. Conform de overeenkomst bestaat de mogelijkheid de overeenkomst te verlengen voor een periode van 4 jaar. Uw gemeenteraad heeft op 8 februari 2018 met de verlenging voor de periode 1 juli 2018 tot 1 juli 2022 ingestemd.

De accountant dient als onafhankelijke deskundige een oordeel uit te spreken over:
- De getrouwe weergave in de jaarrekening van baten en lasten over het dienstjaar en de activa en passiva per 31 december van het dienstjaar; \
- De rechtmatigheid van de totstandkoming van de in de jaarrekening opgenomen baten en lasten en balansmutaties. Dit wil zeggen dat deze in overeenstemming zijn met de begroting en van toepassing zijnde wettelijke regelingen;
- De verantwoordingsinformatie voor een aantal specifieke uitkeringen in het kader van de invoering van Single Information en Single Audit (SiSa).

Ter voorbereiding en ondersteuning van de accountantscontrole 2021 moet de gemeenteraad nog een aantal zaken regelen, hetgeen op hoofdlijnen in dit controleprotocol plaatsvindt. Hiervoor is gebruik gemaakt van de handreiking van de VNG. Voorts is rekening gehouden met de wensen van de door uw raad ingestelde Auditcommissie.

Object van controle is de jaarrekening 2021 en daarmee tevens het financieel beheer over het jaar 2021 zoals uitgeoefend door of namens het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Boxmeer.

Het protocol hebben wij op gelijke wijze als voorgaande jaren ingericht, met inachtneming van de tot op heden gebruikelijke goedkeuringstoleranties en dergelijke.

Doeltreffendheid/ doelmatigheid
De normen worden voor een belangrijk deel ingekaderd door wettelijke voorschriften. Het is mogelijk dat de raad de normen voor de controle en rapportage strenger stelt. Bij die afweging speelt het tijdsbeslag en de daarmede verband houdende kosten in relatie tot de meerwaarde voor het kunnen invullen van de (op hoofdlijnen) controlerende taak

van de raad. Reeds bij eerdere controles is door uw raad vastgesteld de nu voorgestelde normen in evenwicht te vinden met de verlangde informatie.

Rol van de gemeente
Beslisser

Alternatieven en afwegingen
N.v.t.

Wettelijke basis
De Gemeentewet, het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten en de verordening accountantscontrole gemeente Boxmeer.

Financiën
N.v.t.

Wet arhi
N.v.t.

Afstemming andere projecten / derden
N.v.t.

Duurzaamheid
N.v.t.

Voorlichting
N.v.t.

Voorstel
Wij stellen u voor het Controleprotocol 2021 gemeente Boxmeer vast te stellen overeenkomstig de bijlagen.

Burgemeester en wethouders van Boxmeer,

de loco-secretaris,	de burgemeester,
A.J.M. Reintjes	K.W.T. van Soest

Bij het onderwerp voorstel tot vaststelling van het Controleprotocol 2021 gemeente Boxmeer horen de volgende bijlagen:

- Raadsbesluit (concept);
a. Controleprotocol 2021 gemeente Boxmeer;
b. Normen- en toetsingskader 2021.