

Raadsvoorstel

Onderwerp:

controleprotocol accountant 2020

portefeuillehouder: Bob Vostermans

datum vergadering: 25 januari 2021

zaaknummer: 0889240801

Samenvatting

Ter vaststelling wordt het controleprotocol 2020 aangeboden.

In de controleverordening is geregeld dat de Raad een programma van eisen opstelt voor de accountantscontrole. De Auditcommissie zet het programma van eisen om in een controleprotocol. Het controleprotocol bepaalt de kaders waarbinnen de accountant de gemeentelijke organisatie controleert. Deze kaders zijn geactualiseerd op basis van (landelijke) wet- en regelgeving. Het controleprotocol is afgestemd met de accountant en is door hen akkoord bevonden.

Voorstel

Aan de Raad wordt gevraagd om, op voorstel van de Auditcommissie, het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2020 vast te stellen.

Toelichting raadsvoorstel

1. Aanleiding

De Raad stelt jaarlijks het controleprotocol vast. KSG voert de controle over het boekjaar 2020 uit.

2. Doelstelling

Het controleprotocol bepaalt de kaders waarbinnen de accountant de gemeentelijke organisatie controleert. Jaarlijks controleert de accountant de jaarrekening op getrouwheid (getrouw beeld van baten en lasten) en op rechtmatigheid (volgen van wet- en regelgeving)

3. Uitgangssituatie

In de controleverordening is geregeld dat de Raad een programma van eisen opstelt voor de accountantscontrole. De Auditcommissie zet het programma van eisen om in een controleprotocol

4. Rol gemeente

Niet van toepassing

5. Toelichting

Controleprotocol

De Commissie BBV geeft via de kadernota rechtmatigheid haar visie op de invulling van het begrip rechtmatigheid in de controleverklaring van decentrale overheden. Deze kadernota wordt geactualiseerd als de ontwikkelingen daar aanleiding toe geven.

Dit was in 2018 het geval. In 2019 en 2020 zijn geen gewijzigde kadernota's verschenen.

Voor 2020 zijn er in verband met corona wel 2 specials verschenen die de rechtmatigheid als onderdeel het controleprotocol raken. Het betreft de handreiking Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo) voor gemeenten en een coulanceregeling kleine aanbieders WMO en Jeugd. Deze specials zijn verwerkt in het controleprotocol 2020.

Het controleprotocol is afgestemd met de accountant en is door hen akkoord bevonden.

Advies Auditcommissie

De Auditcommissie adviseert de Raad om het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2020 vast te stellen.

- a. Financieel
- b. Juridisch
- c. Risico's

6. Visie Blij in Beesel

Niet van toepassing

8. Duurzaamheid
Niet van toepassing

Bijlagen
Controleprotocol 2020