Raadsvergadering datum	**:**	**25 november 2024**
Onderwerp	**:**	**Intern controleplan 2024, controleprotocol 2023-2025 en Normenkader 2024**
Portefeuillehouder	:	**Burgemeester M. Schrier**
Zaaknummer	**:**	**429280**

Beslispunten

1. Het Intern controleplan 2024, het Controleprotocol 2023-2025 en Normenkader 2024 vast te stellen.

Samenvatting

Basis voor de verbijzonderde interne controle en de accountantscontrole is het intern controleplan 2024, controleprotocol 2023-2025 en het Normenkader 2024. Vanaf het boekjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording bij het college komen te liggen. Dit feit is meegenomen in het huidige voorstel.

Aan de raad,

1. Aanleiding

Vanaf het boekjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording bij het college komen te liggen.
Dit houdt in dat het college vanaf het jaarverslag 2023 (paragraaf Bedrijfsvoering) een verantwoording aflegt voor de rechtmatigheid van haar financiële handelingen.

2. Beoogd resultaat

De accountant input te geven voor het afgeven een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening/-verslag (incl. de rechtmatigheidsverantwoording van het college).

3. Relatie met omgevingsvisie

N.v.t.

4. Argumenten

De accountant maakt bij haar controlewerkzaamheden ook gebruik van de verantwoordingsfunctie van intern controleplan. De accountant controleert de getrouwheid van de jaarrekening/-verslag (waaronder ook de rechtmatigheidsverantwoording van het college).

Het controleprotocol 2023-2025 wordt dit keer voor het eerst voor een periode van drie jaar vastgesteld. Mocht echter wijziging van wet- en regelgeving aanleiding geven tot een aanpassing dan zal dit wel worden meegenomen.

Tot slot stellen wij u voor het Normenkader 2024 vast te stellen. Het Normenkader bevat de externe - en interne wet- en regelgeving, waaraan we moeten toetsen.

De Verbijzonderde Interne Controle 2024 zal dit jaar net als vorig jaar door de eigen organisatie worden uitgevoerd. Dit is mogelijk omdat er vanaf 1 augustus 2024 is voorzien in de vacature-invulling op de afdeling Financiën.

5. Kanttekeningen/risico's

Bij uitval van (één van de) medewerkers binnen het team Financiën of vertrek kan de continuïteit van de uitvoering in het gedrang komen.

6. Uitvoering

Eigen organisatie en accountant.

7. Communicatie

N.v.t.

8. Financiën

Voor zover mogelijk in de begroting 2024 opgenomen.

9. Juridische Zaken

N.v.t.

10. Bijlagen

- Intern controleplan 2024
- Controleprotocol 2023-2025
- Normenkader 2024

Vlieland, 22 oktober 2024

Burgemeester en wethouders van Vlieland,
M. Schrier, burgemeester
A. Idema, gemeentesecretaris

De raad van de gemeente Vlieland,

gelezen:	het voorstel van burgemeester en wethouders van 22 oktober 2024
overwegende dat:	dat het van belang is dat het Intern controleplan 2024, het Controleprotocol 2023-2025 en het normenkader 2024 over het lopende boekjaar vast te stellen.
gelet op:	dat vanaf het boekjaar 2023 de rechtmatigheidsverantwoording bij het college is komen te liggen

B E S L U I T:
Het intern controleplan 2024, het controleprotocol 2023-2025 en het normenkader 2024 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raad van de gemeente Vlieland in zijn openbare vergadering van 25 november 2024

de griffier,	de voorzitter,
M.G. Brinksma-Brandenburg	M. Schrier