Gemeente Texel

.txl

Advies

Zaaknummer 3679010

Controleplan ETL, Controleprotocol en normenkader Texel 2025

Paragraaf

Paragraaf: Bedrijfsvoering

Advies

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Het controleplan en het controleprotocol 2025 vast te stellen.
2. Het normenkader 2025 vast te stellen.

Toelichting

Inwoners van de gemeente Texel moeten kunnen vertrouwen op de financiële verantwoording van hun gemeente. De accountant (ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.) van de gemeente is gecontracteerd om de externe controle uit te voeren voor de Programmarekening 2025. De accountant werkt in opdracht van de gemeenteraad en ondersteunt haar bij het vervullen van haar controlerende rol. In het controleplan 2025 geeft de accountant nadere duiding van de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeuring- en rapporteringstoleranties voor de controle van de programmarekening van de gemeente Texel.

Het normenkader is een overzicht van de relevante wet- en regelgeving met bepalingen over financiële beheers handelingen. Het normenkader moet jaarlijks geactualiseerd worden met nieuwe verordeningen die door uw raad zijn vastgesteld.

Bijlagen

1. Controleplan 2025 gemeente Texel ETL accountants
2. Landelijk accountantsprotocol Wmo en Jeugd
3. Normenkader 2025 gemeente Texel

Consequenties

Financieel	☐	Inkoop/Aanbesteding	☐	Belanghebbenden	☐
Personeel/Organisatie	☐	Deregulering	☐	Structuurvisie	☐
Juridisch	☐	Majeure risico's	☐		
Beleid	☐	Beheer	☐		

Controleplan ETL, Controleprotocol en normenkader Texel 2025

Samenvatting

Het college heeft kennis genomen van het door de gemeenteraad vast te stellen controleplan ETL, landelijk accountantsprotocol en het normen-en toetsingskader 2025. Volgens de regelgeving stelt de gemeenteraad deze vast. De accountant controleert de Programmarekening 2025 op basis van de vastgestelde criteria in deze documenten en geeft een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening en de rechtmatigheidsverantwoording van het college.

Sociaal Domein:
Voor de rechtmatigheid in het Sociaal Domein wordt het ‘landelijk accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet” gevolgd. Dit protocol geeft zorgaanbieders, gemeenten en hun accountants duidelijkheid over de aard en reikwijdte van de controle en de daaraan te ontlenen zekerheid. Daarnaast voert de gemeente zelf ook controles uit om de kwaliteit van de productie of de juistheid van de ingediende declaraties vast te stellen.

Controleplan ETL, Controleprotocol en normenkader Texel 2025

Argumenten tot advies

Op basis van de Gemeentewet en conform de controleverordening 213 Gw. gemeente Texel 2023 geeft de gemeenteraad jaarlijks opdracht aan de accountant om de programmarekening te controleren en een oordeel te geven over de getrouwheid van de jaarrekening en de rechtmatigheidsverantwoording van het college.
De kaders van de controles door de accountant bepaalt de gemeenteraad via het controleplan, het controleprotocol en het normenkader.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Consequenties van het advies

Niet van toepassing.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) Provincies en Gemeenten, Commissie Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden (BADO).

Gemeente Texel

.txl

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Zaaknummer 3679010

Controleplan ETL, Controleprotocol en normenkader Texel 2025

Doelenboom

Paragraaf

Paragraaf: Bedrijfsvoering

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) Provincies en Gemeenten, Commissie Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden (BADO)

Overwegende

Op basis van de Gemeentewet en conform de controleverordening 213 Gw. gemeente Texel geeft de gemeenteraad jaarlijks opdracht aan de accountant om de programmarekening te controleren en een oordeel te geven over de getrouwheid van de jaarrekening en de rechtmatigheids-verantwoording van het college.

Besluit

1. Het controleplan en het controleprotocol 2025 vast te stellen.
2. Het normenkader 2025 vast te stellen.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 17-12-2025,

De griffier, De voorzitter,

Bijlagen

1. Controleplan 2025 gemeente Texel ETL accountants
2. Landelijk accountantsprotocol Wmo en Jeugd
3. Normenkader 2025 gemeente Texel