

Portefeuillehouder: N. Dauven
Datum collegevergadering: 29 oktober 2024
Datum commissievergadering: 2 december 2024
Datum raadsvergadering: 16 december 2024

1. Onderwerp

Controleprotocol 2024 (accountantscontrole en rechtmatigheid)

2. Voorstel

Het Controleprotocol 2024 vast te stellen.

3. Inleiding

Vanuit zijn controlerende rol stelt de raad het controleprotocol vast. Het controleprotocol geeft de kaders voor de uit te voeren controle door de accountant, specifiek met betrekking tot de jaarrekening 2024. Daarnaast zijn in het controleprotocol kaders opgenomen voor de rechtmatigheidsverantwoording van het college.

4. Beoogd effect / doel

Aan RSM Nederland Services N.V. is de opdracht verstrekt om de controle van de jaarrekening 2024 uit te voeren. De controlewerkzaamheden omvatten het oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening.

Met het controleprotocol geeft de raad de accountant de kaders mee betreffende de controle. De kaders zijn in lijn met de afspraken uit de opdrachtverstrekking cf. raadsbesluit van 13 februari 2023 (opdrachtverlening accountantsdienstverlening boekjaren 2023 en verder).

5. Argumenten

De getrouwheid en (financiële) rechtmatigheid wordt gecontroleerd aan de hand van het normenkader. De van toepassing zijnde externe en interne wet- en regelgeving is hierin opgenomen. Met het afgeven van een verklaring over de getrouwheid van de jaarrekening geeft de accountant ook een oordeel over de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording door het college. Het normenkader is als bijlage 1 opgenomen als onderdeel van het controleprotocol.

visie) past. In de tekst onder het eerste cursieve kopje geef je dan exact aan binnen welke opgave het voorstel past en op welke manier het daaraan uitvoering geeft. Heb je in de inleiding of het beoogd effect daar al naar verwezen? Doe het dan hier niet nog een keer.

6. Kanttekeningen/Risico's

N.v.t.

7. Financiën

Het controleprotocol 2024 verschaft de grondslag voor beoordeling van de getrouwheid en de rechtmatigheid van de financiële verantwoording over het begrotingsjaar 2024.

8. Uitvoering

Het controleprotocol is een kader voor de uitvoering van de controlewerkzaamheden van de externe accountant en de medewerker Rechtmatigheid en AO/IC.

9. Communicatie

Het controleprotocol 2024 wordt na vaststelling door de Raad gepubliceerd op de internetsite van de gemeente Valkenburg aan de Geul en op lokaleregelgeving.overheid.nl.



10. Bijlagen

- Controleprotocol 2024

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

mr. G.S. Reehuis
algemeen directeur/gemeentesecretaris

D.M.M.T. Prevoo
burgemeester



De raad van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders de dato 29 oktober 2024 ;

Gehoord de raadscommissie Algemene Zaken en Middelen de dato 2 december 2024;

B e s l u i t :

- Het controleprotocol 2024 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 16 december 2024.

De raad voornoemd,

mr. J.W.L. Pluijmen,
griffier

D.M.M.T. Prevoo,
voorzitter