

Aan: de gemeenteraad

Vergadering: 16 december 2019

Onderwerp: Opstellen beleid: Controleprotocol 2019

Agendapunt:

STATUS RAADSVOORSTEL

Ter vaststelling

Samenvatting:

Aan de Raad wordt gevraagd, op voorstel van de Auditcommissie, om het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2019 vast te stellen.

1. Aanleiding

De Raad stelt jaarlijks het controleprotocol vast. KSG voert de controle over het boekjaar 2019 uit.

2. Uitgangssituatie en doelstelling

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. Jaarlijks controleert de accountant onze jaarrekening op getrouwheid (getrouw beeld van baten en lasten) en op rechtmatigheid (volgen van wet- en regelgeving).

3. Rol gemeente en visie en strategie participatie

n.v.t.

4. 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 is er geen gewijzigde kadernota verschenen. De eisen die vanuit deze nota worden gesteld aan de gemeenten, hebben we meegenomen.

Het controleprotocol is afgestemd met de accountant en is door hen akkoord bevonden. Het normenkader voor de controle (de inventarisatie van de wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheid) is ter kennisname bijgevoegd.

Advies Auditcommissie

De Auditcommissie adviseert de Raad om: het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2019 vast te stellen.

a. Financieel

b. Juridisch

c. Risico's

5. Visie Blij in Beesel

n.v.t.

6. Toegankelijkheid

n.v.t.

7. Duurzaamheid

n.v.t.

8. Voorstel

De Auditcommissie verzoekt de Raad om:

Het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2019 vast te stellen.

Reuver, 11 december 2019

Aldus vastgesteld door de raad van Beesel in zijn openbare vergadering van 16 december 2019.

griffier,
P. Moors

voorzitter,
drs. W.G.H.M. Rutten

Meegezonden:

- Kadernota 2018
- Controleprotocol 2019
- Normenkader 2019