



VOORBLAD RAAD

ONDERWERP EN BEHANDELING		
onderwerp	Voorstel tot vaststelling van het Controleprotocol 2018	
vertrouwelijk	Nee	
portefeuillehouder	Wethouder Van der Stee, B.P.M.	
bijlage(n)	Voorstel: Voorstel_41017.docx Controleprotocol 2018 (18-0311524)	
agendapunt	10.	
publiceren	Nee	

BESLISPUNTEN (RAAD)
1. Het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2018 vast te stellen.

ARGUMENTEN EN RISICO'S (RAAD)
1. <i>In het controleprotocol geeft de gemeenteraad richting aan het werk van de accountant.</i>



RAADSVOORSTEL

ONDERWERP

Controleprotocol 2018

AANLEIDING

Het controleprotocol inclusief bijlagen is geactualiseerd ten behoeve van de controle van de jaarstukken 2018.

DOELSTELLING

Vaststellen controleprotocol (inclusief normenkader) voor de accountantscontrole op de jaarrekening van 2018.

ARGUMENTATIE

1. In het controleprotocol geeft de gemeenteraad richting aan het werk van de accountant
Door middel van het controleprotocol geeft de opdrachtgever (= de raad) aan waarover hij zekerheid wil hebben en waarover hij gerapporteerd wil worden. Hierdoor kan de accountant gericht te werk gaan.

In het voorliggende controleprotocol zijn geen ingrijpende wijzigingen ten opzichte van het boekjaar 2017.

Het normenkader voor rechtmatigheidscontrole is de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante wet- en regelgeving met betrekking tot de financiële rechtmatigheid, van hogere overheden en van de gemeente Westland zelf.

Het normenkader is in bijlage 1 bij het controleprotocol opgenomen (normenkader rechtmatigheid 2018 en voorlopig normenkader 2019).

In het normenkader 2018 en voorlopig normenkader 2019 zijn de wijzigingen en aanvullingen in de landelijke wet- en regelgeving en in de door de raad vastgestelde verordeningen en besluiten tot en met 2018 verwerkt. Daarnaast zijn de volgende wijzigingen ten opzichte van 2017 doorgevoerd:

- regelgeving die buiten de scope van de financiële rechtmatigheid valt, dus geen financiële component bevat, is niet meer opgenomen in het normenkader
- verordeningen zijnde geen raadsbesluiten, maar Collegebesluiten zijn niet opgenomen
- regelgeving die in het verleden op meerdere plaatsen in het normenkader was opgenomen, is nu slechts eenmaal opgenomen.
- het normenkader is gerubriceerd volgens de door de raad vastgestelde programma's.

RISICO'S EN KANTTEKENINGEN

Niet van toepassing.

FINANCIËN

Niet van toepassing.



RAADSVOORSTEL

COMMUNICATIEPARAGRAAF

Niet van toepassing.

EXTERN OVERLEG

Niet van toepassing.

VERVOLGTRAJECT

De accountantscontrole start in maart 2019. De controleverklaring wordt tegelijk met de jaarrekening 2018 in de raad behandeld, naar verwachting op 9 juli 2019.

Burgemeester en wethouders van Westland,

de secretaris,

de burgemeester,

A.C. Spindler

B.R. Arends

RAAD

19 FEB. 2019

GEMEENTE WESTLAND



RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Westland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 8 januari 2019, met de volgende bijlage:

- Controleprotocol 2018 (corsanr. 18-0311524)

gelet op het bepaalde in artikel 213 van Gemeentewet;

gelet op het bepaalde in artikel 2 lid 3 van de controleverordening gemeente Westland.

gehoord het advies van de commissie EFO van 6 februari 2019 en gehoord de beraadslagingen van onderhavige vergadering;

besluit:

Het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2018 vast te stellen.

Aldus besloten door de raad in zijn openbare vergadering van 19 februari 2019,

de griffier,

A.P.M.A.F. Bergmans

de voorzitter,

B.R. Arends

