



Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z-2018/047781
D-2018/247993

Datum B&W-besluit 2 oktober 2018

Voor de vergadering van raad d.d.
8 november 2018

Behandelen in de raadscommissie Auditcommissie
op 10 oktober 2018

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling Secretaristeam

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)

Petra Krom

0297- 38 7518

petra.krom@aalsmeer.nl

Onderwerp

Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2018 inclusief normenkader

Gevraagd besluit

Het 'Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2018 inclusief normenkader' vast te stellen

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Voor het uitvoeren van de rechtmatigheidscontrole heeft de accountant een door de gemeente vastgesteld normenkader nodig. Met het vaststellen van bijgaand document wordt hierin voldaan.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Geldende wet- en regelgeving die financiële consequenties bevatten zijn geïnventariseerd in bijgaand normenkader.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Het normenkader beslaat relevante wet- en regelgeving voor alle programma's.

Aanleiding

De accountant ondersteunt de raad bij haar controlerende functie. De raad is opdrachtgever voor de controle op de jaarrekening. Bij de controle dient de accountant de rechtmatigheid te toetsen aan geldende wet- en regelgeving. Door middel van een normenkader geeft de raad nadere aanwijzingen aan de accountant over de te betrekken wet- en regelgeving. Voor het versterken van het opdrachtgeverschap is het normenkader dit jaar opgenomen in een controleprotocol waarin de afspraken met de accountant zijn vastgelegd. Hieronder valt de controle- en rapporteringstolerantie en de onderwerpen waarvan de raad verzoekt extra aandacht te geven voor de controle van 2018. Dit laatste onderwerp dient in overleg tussen accountant en auditcommissie nader ingevuld te worden.

Argumenten

Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole is belangrijk dat de geldende regelgeving duidelijk vast ligt. Het college is primair verantwoordelijk voor de naleving van de geldende regelgeving en moet dus permanent inzicht hebben in de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. De betreft het normenkader.

Om het opdrachtgeverschap van de raad te versterken is het normenkader voor dit jaar opgenomen in een controleprotocol. In het controleprotocol zijn nadere afspraken met de accountant vastgelegd. Hieronder vallen controle- en rapporteringstolerantie, maar ook de punten waar de raad speci-

fieke aandacht voor vraag voor de controle het betreffende boekjaar. Dit laatste punt is aan de auditcommissie om in overleg met de accountant in de commissie van 10 oktober nader in te vullen.

Het normenkader 2018 is ten opzichte van 2017 aangepast op de volgende punten:

- actualisatie diverse verordeningen

De geactualiseerde verordeningen zijn te herkennen aan de datum van het raadsbesluit.

In 2018 is de ASV ook geactualiseerd. Omdat de ASV 2012 betrekking heeft op subsidieaanvragen van voor vaststellen nieuwe ASV, zijn voor 2018 beide verordeningen relevant voor de rechtmatigheidscontrole.

Kanttekeningen

-

Financiën

Het vaststellen van bijgaand controleprotocol inclusief normenkader heeft geen financiële gevolgen.

Communicatie

-

Procedure

Na vaststelling wordt het controleprotocol gedeeld met de accountant ten behoeve van het uitvoeren van hun controle over boekjaar 2018.

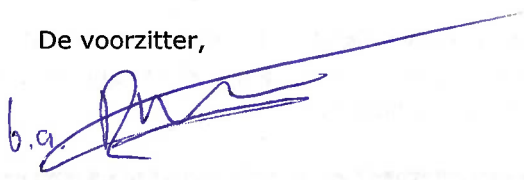
Bijlagen

Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2018 inclusief normenkader

De secretaris,


mr. F.L. Romkema

De voorzitter,


J.J. Nobel

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is

Aanvaarde amendementen / moties

Ongewijzigd aanvaard

Gewijzigd aanvaard

Verworpen

RAADSBSLUIT

Besluit

het 'Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2018 inclusief normenkader' vast te stellen

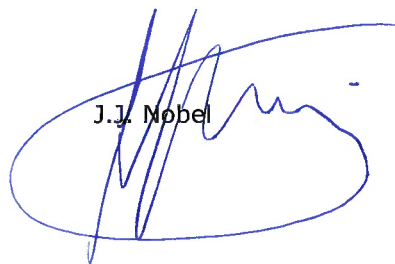
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 1 november 2018.

De griffier,



O. van Kolck

De voorzitter,



J.J. Nobel

