



Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z20-081756

Datum B&W-besluit 1 december 2020

Voor de vergadering van raad d.d.

21 januari 2021

Behandelen in de raadscommissie Auditcommissie

op 13 januari 2021

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling Concerncontroller a.i.

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)

Erik Koster

06 11 40 26 21

Erik.koster@aalsmeer.nl

Onderwerp

Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2020, inclusief normenkader

Gevraagd besluit

het Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2020, 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 geïnterpreteerd bij 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.

Argumenten

Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole is het 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. Dit betreft het normenkader.

In het controleprotocol zijn nadere afspraken met de accountant vastgelegd. Hieronder vallen controle- en rapporteringstolerantie, maar ook de punten waar de raad specifieke aandacht voor vraagt voor de controle het betreffende boekjaar.

Het normenkader 2020 is ten opzichte van 2019 aangepast op de volgende punten:

- actualisatie diverse verordeningen en wetgeving waaronder de TOZO wetgeving

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

Kanttekeningen

-

Financiën

Het vaststellen van bijgaand controleprotocol inclusief normenkader heeft geen financiële gevolgen

Communicatie

-

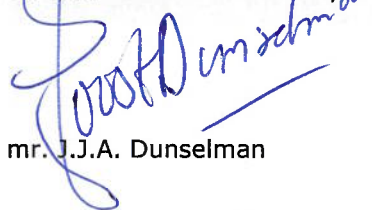
Procedure

Na vaststelling wordt het controleprotocol gedeeld met de accountant ten behoeve van het uitvoeren van hun controle over boekjaar 2020.

Bijlagen

Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2020 inclusief normenkader.

De waarnemend secretaris,



mr. J.J.A. Dunselman

De voorzitter,



mr. G.E. Oude Kotte

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 2020, inclusief normenkader, vast te stellen.

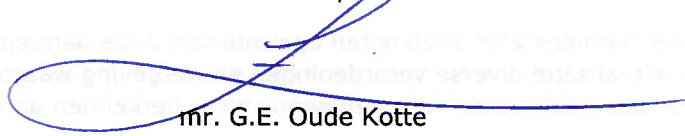
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 21 januari 2021.

De griffier,



O. van Kolck

De voorzitter,



mr. G.E. Oude Kotte
