*ZFB9217B746*

Gemeente Duiven

# RAADSVOORSTEL

**Onderwerp** : Controleprotocol Duiven 2018

---

**Zaak- & documentnr.** : Z/18/044685/201383951 **Opsteller** : Edwin Scheper

**Portefeuillehouder** : J. Goossen **Team** : Financieel Advies

---

## Samenvatting

De door de raad medio 2018 bij verordening ingevoerde auditcommissie heeft onder andere tot gevolg dat het controleprotocol aanpassing behoeft. Het in 2015 vastgestelde en sindsdien gehanteerde controleprotocol is aangepast naar de huidige situatie door de auditcommissie op te nemen in het protocol en is één verhelderende toevoeging over staand beleid opgenomen.

De wijzigingen zijn technisch van aard en leiden niet tot beleidsmatige veranderingen.

Bij deze wordt u het controleprotocol 2018 ter vaststelling aangeboden.

## Beslispunten

1. Het controleprotocol Duiven 2018 vast te stellen.

## Aanleiding

Tijdens de vergadering van de auditcommissie is het geldende controleprotocol tegen het licht gehouden. In samenspraak met de accountant is afgesproken om het protocol in 2018 vernieuwd vast te stellen. Het betreft een technische verhelderende toevoeging. Daarnaast wordt het protocol aangepast naar de huidige situatie in 2018 door de auditcommissie op te nemen in het protocol.

Tevens wordt, conform richtlijnen van de commissie BBV, het door het college vastgestelde normenkader ter kennisname aan de raad aangeboden.

## Planning

Niet van toepassing.

## Beoogd effect

Het controleprotocol sluit aan bij de huidige situatie met een auditcommissie en is duidelijker in de minimale rapportage tolerantie van fouten en onzekerheden.

In het normenkader wordt aangegeven welke wet- en regelgeving in het kader van het financieel beheer onderwerp van rechtmatigheidscontrole zal zijn.

## Argumenten

De wijzigingen die in het nieuwe protocol worden veranderd zijn als volgt:

- Verheldering staand beleid
    - Bij punt D2 wordt als extra toevoeging vermeld dat de accountant in ieder geval alle fouten en onzekerheden boven de €30.000,- rapporteert.

- Opname auditcommissie in protocol
    - Bij de punten D3 en D4 is de tekst 'vertegenwoordiging van de raad' gewijzigd in 'auditcommissie'.

**Kanttekeningen**

Niet van toepassing

**Financiële paragraaf**

Er zijn geen financiële consequenties verbonden aan de wijzigingen in het controleprotocol.

**Communicatie**

Niet van toepassing

**Intergemeentelijke samenwerking**

Niet van toepassing

**Bijlagen**

201384002 – Normenkader 2018 Gemeente Duiven
201383957 – Controleprotocol Duiven 2018
201384535 – Raadsbesluit

Duiven, 4 december 2018.

Burgemeester en wethouders van Duiven,

| | |
|---|---|
| ing. C.H. (Chris) Papjes | H.C.M. (Ineke) Knuiman |
| secretaris | loco-burgemeester |