

Gemeenteraad

Dossiernummer	2645
Extern Zaak ID	507215
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	30 januari 2019
Agendapunt	5
Omschrijving	Controleprotocol (507215)
Organisatieonderdeel	Interne Advisering / Concernadvisering / oud
Eigenaar	Oosterom, van, Michiel van
Portefeuille	Financiën
Portefeuillehouder	wethouder K.J. Walters
Type	Verplichting

Geagendeerd	Vergaderdatum
Agendacommissie	17 december 2018
Commissie Economie & Bestuur	9 januari 2019
Gemeenteraad	30 januari 2019

Toelichting

De gemeenteraad heeft aan Publieke Sector Accountants B.V. opdracht gegeven om de accountantscontrole, zoals bedoeld in art 213 Gemeentewet voor de gemeente Hilversum uit te voeren voor de jaren 2018 t/m 2022.

Ter voorbereiding en ondersteuning van de accountantscontrole is een controleprotocol opgesteld. Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening 2018 van gemeente Hilversum. Onderdeel van het controleprotocol is het normenkader.

Voor de accountantscontrole op de rechtmatigheid van de jaarstukken is het normenkader vereist.

In het normenkader staan de relevante regels voor de rechtmatigheidscontrole die de accountant uitvoert op de jaarrekening 2018. Het normenkader voor de financiële rechtmatigheid bevat externe regelgeving van hogere overheden en ('interne') regelgeving van de gemeente zelf. Daarbij maakt de gewijzigde begroting (de begroting met de daarbij vastgestelde begrotings-wijzigingen), onderdeel uit van het normenkader.

De verantwoordelijkheid voor de naleving van de wet- en regelgeving door de gemeente ligt

primair bij het college. Het college kan het normenkader vaststellen, de raad kan besluiten om aan bepaalde onderdelen van het normenkader geen financiële consequenties te verbinden.

Voorgesteld besluit

1. Het Controleprotocol 2018 inclusief normenkader 2018 zoals opgenomen als bijlage van het raadsbesluit, vast te stellen
2. Géén consequenties te verbinden aan de beoordeling van de financiële rechtmatigheid voor de jaarrekening 2018 voor de regeling 'Inkoopbeleid 2017–2021'.

De commissie Economie & Bestuur heeft op 9 januari 2019 advies uitgebracht.

De PvdA maakt een voorbehoud. De andere aanwezige fracties adviseren de raad positief.

Het onderwerp wordt geagendeerd zonder debat.