

Raadsvoorstel



Datum Raad
19 december 2019

Portefeuillehouder

Registratienummer
BR1900132

Onderwerp
Vaststellen controleprotocol accountantscontrole 2019

Gevraagde beslissing

- Het controleprotocol accountantscontrole 2019 inclusief het normenkader vast te stellen.

Samenvatting

De raad is opdrachtgever voor de accountantscontrole. In het controleprotocol inclusief het normenkader en het dienstverleningsplan 2019 zijn de kaders voor de opdracht 2019 uitgewerkt. De Raad stelt formeel het controleprotocol inclusief het normenkader vast.

Het normenkader 2019 is geactualiseerd aan de hand van de meest actuele regelgeving (externe wet- en regelgeving en interne regelgeving zoals gemeentelijke verordeningen).

Onder punt 4 in het controleprotocol accountantscontrole 2019 stellen wij de Raad voor om aan, evenals voor het begrotingsjaar 2017 en 2018, eventuele afwijkingen op het door de gemeenteraad vastgestelde inkoop- en aanbestedingsbeleid geen consequenties te verbinden voor het oordeel van de accountant omtrent de rechtmatigheid ten behoeve van de jaarrekeningcontrole 2019. Met het vaststellen van het controleprotocol besluit de Raad dan ook om aan eventuele afwijkingen van het inkoop- en aanbestedingsbeleid geen consequenties te verbinden.

Financiële consequenties

Het door de accountant genoemde bedrag in zijn opdrachtbevestiging past binnen het beschikbare budget wat beschikbaar is voor de accountantscontrole en is conform het raadsvoorstel van 3 oktober 2019.

Verdere procedure

De accountant start met de interim controle in december 2019. De jaarrekeningcontrole 2019 vindt plaats in juni/ juli 2019, overeenkomst het raadsvoorstel van 3 oktober 2019.

De opdrachtbevestiging 2019 zal namens de gemeente door de burgemeester getekend worden.

Juridische aspecten

Artikel 213 van de gemeentewet en de controleverordening ex artikel 213 van de gemeentewet.

Extern draagvlak/burgerparticipatie

N.v.t.

Duurzaamheid

N.v.t.

Bijlagen

- Controleprotocol accountantscontrole 2019 (T19.21210)
- Dienstverleningsplan accountantscontrole 2019 (T19.21209)
- Opdrachtbevestiging jaarrekening controle 2019 PSA (I19.22857) - stuk bevat persoonsgegevens en staat in de iBabs map persoonsgegevens

Toelichting

De raad is opdrachtgever voor de accountantscontrole. In het controleprotocol inclusief het normenkader en het dienstverleningsplan 2019 zijn de kaders voor de opdracht 2019 uitgewerkt. Dit kader is door de Begeleidingscommissie Accountantscontrole voorbereid. De Raad neemt formeel het besluit om het controleprotocol inclusief het normenkader voor de controle 2019 vast te stellen.

In deze commissie is ook het concept controleplan 2019 van Publieke Sector Accountants en de daarin opgenomen aandachtspunten voor de controle 2019 besproken. De commissie zal **wel / geen** reden om naast de reeds benoemde aandachtspunten in het controleplan van Publieke Sector Accountants nog aanvullende aandachtspunten voor de controle 2019 mee te geven aan de accountant. **Dit onderdeel nog aan te vullen n.a.v. bespreking in de BAC op 27/11/2019.**

Het normenkader 2019 is geactualiseerd aan de hand van de meest actuele regelgeving (externe wet- en regelgeving en interne regelgeving zoals gemeentelijke verordeningen).

Raadsbesluit



Datum Raad
19 december 2019
Registratienummer
BR1900132

Onderwerp
Vaststellen controleprotocol accountantscontrole 2019

De raad van de gemeente Lansingerland;
gelezen het bijgaande voorstel

Overwegende dat

- de Raad opdrachtgever is voor de accountantscontrole van de jaarrekening en deze opdracht wordt voorbereid door de Begeleidingscommissie Accountantscontrole

Gelet op

- artikel 213 van de gemeentewet en de controleverordening ex artikel 213 van de Gemeentewet.

Besluit(en)

Het controleprotocol accountantscontrole 2019 inclusief het normenkader vast te stellen.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Lansingerland in zijn openbare vergadering
Van 19 december 2019,

de griffier,

drs. Marijke Walhout