

**Controleprotocol 2019
8 oktober 2019**

Aan de leden van de raad,

De auditcommissie stelt u voor om op grond van artikel 213 Gemeentewet, de verordening ex artikel 212 en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) het controleprotocol 2019 vast te stellen.

De griffier,

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van

De griffier,

De voorzitter,

portefeuillehouder: Jansen, T.
informatie: Frank Schocke
telefoon: 078 770 35 36
e-mail: fhaa.schocke@zwijndrecht.nl
bijlagen:
ter inzage:

Toelichting

Inleiding

Voorafgaand aan de accountantscontrole van een boekjaar legt de raad met het controleprotocol vast welke wet- en regelgeving - in het kader van financieel beheer – onderwerp is van de rechtmatigheidscontrole (het zogenaamde normenkader). Ook wordt met het controleprotocol de door de accountant te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties vastgelegd.

De gemeente voert interne controles uit om te waarborgen dat is voldaan aan de bepalingen die zijn opgenomen in het normenkader. Dit is vastgelegd met het intern controleplan 2019. De accountant maakt gebruik van de werkzaamheden van de interne controle. De uitvoering van de interne controle gebeurt dan ook in samenspraak met de externe accountant.

Eerder genomen besluiten (met datum en nummer)

n.v.t.

Beoogd resultaat

Een geactualiseerd controleprotocol, inclusief normen- en toetsingskader voor de uitvoering van de accountantscontrole 2019.

Argumenten (30 secondenregel)

Met het vaststellen van het controleprotocol 2019 voldoet de gemeente Zwijndrecht aan de richtlijnen voor de accountantscontrole voor de jaarrekening 2019.

Kanttelingen/risico's

n.v.t.

(Extern) draagvlak

Het controleprotocol is op 28 oktober 2019 met de auditcommissie in aanwezigheid met de accountant besproken.

Duurzaamheid

n.v.t.

Aanpak/uitvoering/evaluatie

n.v.t.

Communicatie/publicatie

Na vaststelling door de raad wordt het definitieve controleprotocol naar de accountant verstuurd.

Personeel/organisatie/SCD

n.v.t.

Financiën

Voor de werkzaamheden van de accountant is een budget toegekend door de raad.