



Besluit

Jaargang 2021
Nummer 20211220-13
Onderwerp Controleprotocol en normenkader rechtmatigheid 2021

De raad van de gemeente Zwolle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders, d.d. 8 november 2021

Besluit

1. Voor de controle-opdracht van de jaarrekening 2021 van de gemeente Zwolle t.b.v. de controlerend accountant (Deloitte) de volgende richtlijnen vast te stellen:
 - a. De goedkeuringstolerantie te bepalen op 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden;
 - b. De rapporteringstolerantie te bepalen op 10% van de goedkeuringstolerantie;
 - c. De rapporteringstoleranties van specifieke uitkeringen te bepalen op: - € 12.500 indien de lasten $\leq$ € 125.000; - 10% indien de lasten $>$ € 125.000 $\leq$ € 1 mln.; - € 125.000 indien de lasten $>$ € 1 mln.
2. Het normenkader opgenomen in Bijlage 2 vast te stellen.
3. Voor de controle 2021 de onderstaande, door de auditcommissie bepaalde, speerpunten mee te geven aan de accountant:
 - a. Interne beheersing om te voldoen aan de vereisten van de Baseline Informatieveiligheid
 - b. Status verantwoording Sustainable Development Goals
4. Het principebesluit te nemen om de verschillen tussen begroting na wijziging en de programmarekening als gevolg van Covid via vaststelling van de jaarrekening alsnog te accorderen.
5. Vooruitlopend op de verwachte inwerkingtreding rechtmatigheidsverantwoording per controlejaar 2022, met proefdraaien te starten.

Aldus besloten in de vergadering van 20 december 2021,

plv. voorzitter, Claudia van Bruggen

griffier, Eric Meurs