



Raadsvoorstel

Registratienummer: CONCEPT

Onderwerp: Controleprotocol verslagjaren 2019 - 2022, normenkader rechtmatigheid 2019 en opdrachtverstrekking

Portefeuillehouder: wethouder M.G.E. Som

Te nemen besluit:

Het controleprotocol voor de accountantscontrole van de jaarrekening 2019 t/m 2022 vaststellen en kennis nemen van het normenkader rechtmatigheid 2019 alsmede de opdrachtbevestiging aan de accountant voor de controlewerkzaamheden 2019

Waarom dit voorstel?

Het contract met Baker Tilly Accountants is in 2019 opnieuw aangegaan voor de verslagjaren 2019 - 2022. Het controleprotocol, hierin geeft uw raad een nadere invulling voor de accountantscontrole, moet daarom geactualiseerd worden inclusief het normenkader rechtmatigheid 2019. Wij stellen voor het protocol vast te stellen voor de verslagjaren 2019 - 2022, met dien verstande dat met ingang van verslagjaar 2021 naar alle waarschijnlijkheid een herziening plaatsvindt. Dit vloeit voort uit de (nog niet definitieve) wetwijziging over rechtmatigheid bij jaarrekeningen van gemeenten. De kern hiervan is dat het college van B&W vanaf het boekjaar 2021 zelf een rechtmatigheidsverantwoording aflegt in de jaarstukken en de rol van de accountant wijzigt dan in die zin dat zij de getrouwheid daarvan beoordeelt.

Tevens dient uw raad jaarlijks in kennis te worden gesteld van de opdrachtbevestiging aan Baker Tilly voor de controlewerkzaamheden.

Wat is het effect?

Met het vaststellen van het controleprotocol en kennisnemen van het normenkader rechtmatigheid stelt u de kaders en de reikwijdte van de accountantscontrole van de jaarstukken 2019 vast.

Wat zijn de argumenten?

Zonder vastgestelde kaders en reikwijdte kan de controle op de jaarstukken niet uitgevoerd worden.

Wettelijke grondslag en/of kader

De jaarstukken van de gemeente moeten op grond van artikel 213 Gemeentewet door een accountant gecontroleerd worden. Het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden en de Controleverordening zijn in dit kader eveneens van toepassing.

Kanttekeningen/risicoparagraaf

Er zijn geen juridische en financiële risico's verbonden aan dit voorstel.

Kosten, baten en dekking

De kosten van de accountantscontrole zijn opgenomen in de lopende begroting.

Participatie en communicatie

De auditcommissie is geïnformeerd over het controleprotocol, normenkader rechtmatigheid en dit raadsvoorstel.

Uitvoering en evaluatie

De accountant licht zijn bevindingen van de controle van de jaarstukken toe in de auditcommissie. De auditcommissie kan op basis daarvan de uitvoering van dit raadsvoorstel evalueren.

Didam, 15 oktober 2019

Burgemeester en wethouders van Montferland,

de secretaris,
T.M.J.M. Evers

de burgemeester,
mr. P. de Baat MPM

Bijlagen:

- Controleprotocol voor de verslagjaren 2019 – 2022;
- Normenkader rechtmatigheid 2019;
- Opdrachtbevestiging Baker Tilly voor de controlewerkzaamheden verslagjaar 2019