

Raadsvoorstel

**Zeewolde**

Beoogd effect

Door vaststelling van het Controleprotocol en het Normenkader 2021 geeft de raad invulling aan haar kaderstellende bevoegdheid bij het vaststellen van de Jaarstukken. Door vaststelling van het Normenkader 2021 stelt de raad de set aan regelgeving vast waaraan in het kader van de rechtmatigheid moet worden voldaan bij de controle van de Jaarstukken 2021.

Beslispunten

1. Het Controleprotocol en het Normenkader 2021 Zeewolde vaststellen.

Inleiding

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 van de gemeente.

Voor een goede totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording in de Jaarstukken 2021 is belangrijk dat de geldende regelgeving duidelijk vastligt. Door vaststelling van het Normenkader 2021 wordt het overzicht van de regelgeving waarop de rechtmatigheidscontrole 2021 is gebaseerd door de raad vastgesteld.

Argumenten

1. *Door vaststelling van het Controleprotocol en het Normenkader 2021 geeft de raad invulling aan haar kaderstellende bevoegdheid bij het vaststellen van de Jaarstukken.*

De raad bepaalt de verantwoordingsgrens op het gebied van rechtmatigheid in de boekjaren 2021. Voor de Jaarstukken 2021 en de accountantscontrole 2021 wordt de set van regelgeving vastgesteld waarop de accountant in 2021 zijn rechtmatigheidsbeoordeling baseert.

Kanttekeningen

1. Niet vaststellen van het controleprotocol betekent dat de wettelijke verantwoordingsgrenzen gelden.

Niet vaststellen van het Normenkader betekent dat op basis van een verouderde set van regelgeving wordt gecontroleerd.

Financiën

Niet van toepassing.

Communicatie

Na vaststelling door de raad worden de stukken verstrekt aan de accountant en ambtelijke organisatie en vervolgens bij de jaarrekening 2021 gebruikt.

Hoofdpijnen uitvoering

De stukken zijn afgestemd tussen de 3 bronorganisaties en Meerinzicht en samengesteld met betrokkenen uit de 4 organisaties.

De concept versie is onderwerp van gesprek geweest bij de Auditcommissie van 30 november j.l., de uitkomsten hiervan zijn in de stukken meegenomen.

De accountant baseert zijn oordeel bij de controle van de jaarstukken 2021 op de verantwoordingsgrenzen uit het Controleprotocol 2021 en op de set van regelgeving in het Normenkader 2021. De accountant geeft in zijn getrouwheidsoordeel tevens de beoordeling van de rechtmatigheid.

Evaluatie

Evaluatie vindt allereerst plaats in de Auditcommissie in gesprek met de accountant en de ambtelijke organisatie.

Burgemeester en Wethouders van Zeewolde,
de secretaris, de burgemeester,

K.C. Hamstra

G.J. Gorter

Bijlagen

1. Controleprotocol 2021
2. Normenkader 2021

De raad van de gemeente Zeewolde,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 18 januari 2022;
gehoord de commissie Bestuur, Ruimte en Samenleving d.d. 10 februari 2022;
gelet op artikel 213 van de Gemeentewet;



Besluit

Zeewolde

1. het Controleprotocol en het Normenkader 2021 Zeewolde vast te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Zeewolde in zijn openbare vergadering van 24 februari 2022.

de griffier,

de voorzitter,

L. van Heezik

G.J. Gorter