

Nummer 2017/07

datum raadsvergadering : 16 februari 2017
onderwerp : Controleprotocol 2016
portefeuillehouder : M.C. van der Weele
datum raadsvoorstel : 10 januari 2017

Samenvatting

Voor de accountantscontrole over het jaar 2016 moet het controleprotocol worden vastgesteld door de raad. In dit protocol worden naast de reikwijdte van de accountantscontrole met name de rapporterings- en goedkeuringstoleranties vastgelegd. Evenals in 2015 wordt hiervoor het wettelijk minimum voorgesteld en is het normenkader geactualiseerd.

Wat is de voorgeschiedenis?

Het controleprotocol is een nadere uitwerking van de controleverordening en een jaarlijkse actualisering op basis van (gewijzigd) wet- en regelgeving of gewenste afspraken met de accountant. Normaliter wordt het controleprotocol medio van het controlejaar vastgesteld, voorafgaande aan de interimcontrole. Door twee oorzaken is vertraging hierin opgetreden. De eerste is het proces om te komen tot het benoemen van een nieuwe accountant en de tweede is het compleet krijgen van het normenkader, zoals dat in de bijlage is opgenomen. In DUO+ verband zijn stappen gezet om dit beter te organiseren.

De auditcommissie heeft in oktober 2016 positief geadviseerd over het voorliggende controleprotocol (dit was een protocol exclusief het normenkader) en gevraagd om aanpassing van de data van controle en rapportering in verband met de vertraagde aanstelling van een accountant voor het controlejaar 2016.

Wat is er aan de hand?

In dit controleprotocol zijn de rapporterings- en goedkeuringstoleranties vastgelegd en worden de data van onderzoek en rapportage door de accountant benoemd. Daarnaast is het normenkader voor het controlejaar 2016 geactualiseerd.

Wat gaan we doen?

Controleprotocol in uitvoering nemen

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

De raad kan hogere rapporterings- en goedkeuringstoleranties vaststellen dan het wettelijk minimum. De auditcommissie heeft ingestemd met het hanteren van het wettelijk minimum, zoals opgenomen in het voorliggende controleprotocol.

Wat hebben we hiervoor nodig?

De organisatie geeft uitvoering aan het randvoorwaarden van het controleprotocol bij het opstellen van de jaarstukken 2016 en de accountant hanteert het protocol bij de controle van het uitvoeringsjaar 2016.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

Organisatie en Accountant; geen specifieke actie

Wat is het vervolg?

nvt

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,
de secretaris, de burgemeester

L.J. Heijlman

M.T.J. Blankers-Kasbergen



De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 10 januari 2017, nummer 2017/07

BESLUIT :

Het Controleprotocol 2016 vast te stellen.

Ouder-Amstel, 16 februari 2017

De raad voornoemd,

de raadsgriffier,

de voorzitter,

A.A. Swets

M.T.J. Blankers-Kasbergen