

## **Nummer 2018/01**

**datum raadsvergadering** : 15-2-2018  
**onderwerp** : Controleprotocol 2017  
**portefeuillehouder** : M.C. van der Weele  
**datum raadsvoorstel** : 21-11-2017

### **Samenvatting**

Voor de accountantscontrole over het jaar 2017 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. Hierbij wordt uitgegaan van het wettelijk minimum en wordt het normenkader geactualiseerd.

In tegenstelling tot voorgaande jaren is het voorstel om dit protocol voor onbeperkte tijd vast te stellen tenzij wet-regelgeving noodzaakt het protocol te wijzigen. Het normenkader wordt jaarlijks door het college bij- en vastgesteld, omdat een aantal verordeningen jaarlijks wijzigen en er ook veranderingen optreden in wetgeving die van toepassing is op de gemeente.

### **Wat is de voorgeschiedenis?**

Het controleprotocol is een nadere uitwerking van de controleverordening en een actualisering van het normenkader op basis van (gewijzigd) wet- en regelgeving of gewenste afspraken met de accountant.

### **Wat is er aan de hand?**

Dit controleprotocol is maximaal geharmoniseerd met de gemeenten Diemen en Uithoorn en Duo+ en afgestemd met de accountant. In de gemeente Diemen is al in eerdere jaren het protocol vastgesteld zonder einddatum te bepalen en wordt jaarlijks alleen het normenkader bijgesteld. Het voorstel is om dit over te nemen, hetgeen betekent dat alleen bij wijzigingen in wet- en regelgeving dit protocol wordt bijgesteld. Bijstelling kan ook plaatsvinden op initiatief van de raad. De gemeenteraad kan jaarlijks, net als heden, in overleg met de accountant accenten leggen in de controle, omdat dit niet in dit controleprotocol wordt geregeld, maar in de opdrachtverlening aan de accountant.

### **Wat gaan we doen?**

Uitvoering geven aan het controleprotocol

### **Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?**

De looptijd van het controleprotocol kan ook verbonden worden aan de contractduur met de accountant of aan de looptijd van de controleverordening, omdat dit het bovenliggende kader is. De keuze voor een onbeperkte geldigheidsduur wordt impliciet begrensd door aanpassingen van de controleverordening en wet- en regelgeving. Daarom is gekozen voor "onbeperkt" en zal aanpassing in de praktijk na verloop van enkele jaren plaatsvinden.

### **Wat hebben we hiervoor nodig?**

nvt

**Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?**

DUO+ en organisatie Ouder-Amstel via de bestaande overlegstructuren.

**Wat is het vervolg?**

Uitvoering geven aan het controleprotocol

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

L.J. Heijlman

M.T.J. Blankers-Kasbergen



## RAADSVOORSTEL/-BESLUIT

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21-11-2017, nummer 2018/01

### **BESLUIT :**

In te stemmen met:

1. Controleprotocol 2017 en volgende jaren
2. Jaarlijkse aanpassing van het normenkader door het college

Ouder-Amstel, 15-2-2018

De raad voornoemd,

de raadsgriffier,

De voorzitter

A.A. Swets

drs. J. Langenacker