


Raadsvoorstel

Onderwerp	: Controleprotocol 2019	Raadsvergadering	: 21 mei 2019
Nummer(agenda)	:	Commissie 1	: Auditcommissie
Registratienummer	: bb19.00094	Datum	: 12 juni 2019
Registratiecode	: 	Commissie 2	:
Auteur	: Thu Ha Tran Thi	Datum	:
Status	: Openbaar	B&W-vergadering	: 21 mei 2019
Persgesprek	:	Portefeuillehouder	: H. Plaizier

Samenvatting

In de door de gemeenteraad vastgestelde controleverordening bij artikel 213 GW bepaalt de gemeenteraad de wijze waarop de accountant zijn controle uitvoert. De afspraken met de accountant over de uit te voeren werkzaamheden worden vastgesteld in een controleprotocol. Dit controleprotocol moet jaarlijks door de gemeenteraad worden vastgesteld.

Besluit om

Stem in met het controleprotocol accountantscontrole over het boekjaar 2019 van gemeente Beuningen.

Inleiding

Het controleprotocol inclusief normenkader rechtmatigheid 2019 wordt door de Raad vastgesteld. Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant. De wijziging in het controleprotocol ten opzichte van 2018 is het geactualiseerde normenkader. Het normenkader vormt het geheel van relevante externe en interne regelgeving met betrekking tot financiële beheershandelingen. In het controleprotocol moet nog een aanvulling plaatsvinden. In de vergadering van de auditcommissie van 12 juni 2019 wordt een advies uitgebracht welke bijzondere onderwerpen opgenomen kunnen worden. Vandaar dat dit onderdeel op blz. 6 in het rood is opgenomen.

Beoogd effect

Aanwijzingen te geven omtrent de reikwijdte en de diepgang van de controle door de accountant.

Argumenten

1. *Het controleprotocol is noodzakelijk voor de opdrachtverlening aan de accountant.*

In het controleprotocol worden verschillende zaken beschreven die de accountant moet weten voor de uitvoering van de controlewerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekeningcontrole over het boekjaar 2019 van gemeente Beuningen. In het controleprotocol is opgenomen waar de accountant een oordeel over moet geven, welke goedkeurings- en rapporteringstoleranties de accountant hierbij moet hanteren, wat de reikwijdte van de rechtmatigheidstoetsing is en op welke wijze de accountant rapporteert aan de gemeente.

Kanttekeningen

N.v.t.

Financiën

N.v.t.

Tijdspad

N.v.t.

Duurzaamheid

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Evaluatie

De auditcommissie toetst in juni 2020 of de jaarrekeningcontrole over het boekjaar 2019 conform het vastgestelde controleprotocol 2019 heeft plaatsgevonden.

Bijlagen

1. Controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2019 at19001187
2. Nagekomen bijlage 1: bijzondere onderwerpen accountantscontrole (INT19.0492)

Burgemeester en wethouders,

Dyanne Kocken
secretaris

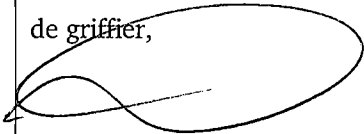
Daphne Bergman
burgemeester

Besluit d.d. 25/06/2019

Akkoord met inachtneming van de volgende bijzonder onderwerpen:

1. Debiteuren invorderingsproces en de voorziening vorming voor dubieuze debiteuren (jaarrekening pag. 173 1.365k aan voorziening debiteuren met als debiteurenstand 2.992k)
2. Proces oplegging van aanslagen voor de toeristenbelasting en de invordering daarvan in de gemeente Beuningen.

de griffier,



de voorzitter,

