

Wat is er gewijzigd aan het controleprotocol?:

1. Het controleprotocol wordt nu voor een periode van 4 jaren (raadsperiode) vastgesteld. In het verleden werd het controleprotocol ieder jaar vastgesteld, maar aangezien de toleranties gelijk blijven wordt dit nu voor een periode van 4 jaren gedaan.
2. Het normenkader (de interne en externe regelgeving) waar de accountant op toetst waren in het verleden onderdeel van het controleprotocol. Dit is op zich vreemd aangezien het uitvoering betreft en dus des colleges is. Ook onze accountant merkte dit al enkele malen op. Het normenkader wordt nu door het college vastgesteld in het laatste kwartaal van ieder jaar en vervolgens ter kennisname aan de gemeenteraad gebracht. Er is overigens bewust voor gekozen om dit zo laat mogelijk in het jaar te doen, zodat het normenkader de meest actuele geldende interne en externe wet- en regelgeving bevat. (zie punt 1.4 bij het raadsvoorstel)
3. Er heeft een toetsing plaatsgevonden aan de "Kadernota rechtmatigheid 2013" van de commissie BBV. Dit heeft er toe geleid dat op pagina 4 een tabel geplaatst is met daarin de bevoegdheden van zowel de gemeenteraad als het college van B&W. Het Controleprotocol van de gemeente Dalfsen voldoet verder aan de "Kadernota rechtmatigheid 2013".

De genoemde goedkeurings- en rapporteringstoleranties sluiten overigens aan bij de landelijk gehanteerde en geaccepteerde normen.

Met vriendelijke groet,

Mark Vukkink
Beleidsmedewerker Planning & Control
Coördinator jaarrekening

Gemeente Dalfsen

T (0529) 48 83 32
M 06 527 346 63
F (0529) 48 82 22
E m.vukkink@dalfsen.nl
I www.dalfsen.nl