

Raadsvoorstel

Status: besluitvormend

Agendapunt:

Onderwerp: Controleprotocol accountantscontrole 2013

Datum: 22 oktober 2013

Portefeuillehouder: dhr. E. Goldsteen

Decosnummer: 126

Informant: Mark Vukkink
 E.m.vukkink@dalfsen.nl
 T. (0529) 488 332

Voorstel:

Het controleprotocol accountantscontrole 2013 en normenkader vast te stellen.

Inleiding:

Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen aan de accountant te geven over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening 2013 van de gemeente Dalfsen.

Argumenten:

- 1.1 De gemeenteraad geeft door middel van het controleprotocol de goedkeurings- en rapporteringstoleranties aan richting de accountant. De accountant accepteert deze toleranties en richt de controle daar op in.
- 1.2 Tevens is in het controleprotocol bepaald wat de reikwijdte is voor de rechtmatigheidscontrole: naleven wettelijke kaders, naleven interne regelgeving, naleving van de kaders begroting en artikel 212, 213 en 213a van de gemeentewet.
- 1.3 Op dit moment dient het controleprotocol nog jaarlijks vastgesteld te worden, maar voor de nieuwe raadstermijn 2014-2018 wordt er een controleprotocol voor 4 jaren vastgesteld, met een jaarlijkse update van het bedrag van de goedkeuringstolerantie.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Alternatieven:

Geef een puntige toelichting van alternatieven waaruit de raad kan kiezen naast de voorgestelde keuze van het college

Financiële dekking:

Niet van toepassing.

Communicatie:

Niet van toepassing.

Vervolg:

De controle van de jaarrekening 2013 van de gemeente Dalfsen door PWC vindt het 2^e kwartaal van 2014 plaats. Tijdens deze controle wordt door de accountant getoetst of in 2013 binnen de kaders van het controleprotocol en normenkader gehandeld is. Wanneer wordt vastgesteld dat dit het geval is, zal de gemeente Dalfsen een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid ontvangen. Vaststelling in de gemeenteraad is op 16 juni 2014.

Bijlagen:

Controleprotocol 2013

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. H.C.P. Noten

de secretaris-directeur,
drs. H. Zwart

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 22 oktober 2013, nummer 521

b e s l u i t :

Het controleprotocol voor de jaarrekeningcontrole 2013 vast te stellen

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 16 december 2013.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. H.C.P. Noten

de griffier,
J. Leegwater MSc