

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Zaaknummer: 2016-012148

Onderwerp

Datum voorstel	Datum raadsvergadering	Bijlagen	Ter inzage
2 november 2016	13-12-2016	Normenkader 2016	

Aan de gemeenteraad,

0. Samenvatting

Het College dient - overeenkomstig de kadernota rechtmatigheid 2016, eenmaal per jaar een actueel normenkader vast te stellen en aan de Raad ter kennisgeving te zenden. Dit normenkader dient als leidraad voor de accountant bij de (rechtmatigheid)controle. In het normenkader staat uitgewerkt welke voorschriften door de accountant worden gecontroleerd op het naleven daarvan. Het normenkader is bijgevoegd in de bijlage.

1. Wat is de aanleiding / wat is het probleem?

Het begrip rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole wordt nader uitgewerkt in het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG). De accountantscontrole op de rechtmatigheid vindt plaats op basis van een normenkader. Het normenkader bestaat uit een overzicht van de relevante geldende externe en gemeentelijke regelgeving met betrekking tot financiële rechtshandelingen.

2. Wat willen we bereiken?

Het vaststellen van het normenkader rechtmatigheidscontrole 2016en daarmee te voldoen aan het BAPG, respectievelijk de stellige uitspraken van de commissie BBV (voorheen Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten). Dit platform brengt jaarlijks een zogenaamde kadernota uit. Deze kadernota's hebben het karakter van een zwaarwegend advies aan de gemeenten en accountants, in de zin dat het PRPG ervan uitgaat dat de adviezen uit de kadernota door de partijen worden opgevolgd.

3. Wat gaan we daarvoor doen?

Het normenkader is kaderstellend voor de accountant bij de uitvoering van de jaarrekeningcontrole. Geen verdere uitvoering noodzakelijk. In het voorliggende normenkader zijn de in 2016 nieuwe/gewijzigde of vervallen externe- en interne wet- en regelgeving verwerkt. De opzet van het normenkader is gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met dien verstande dat er al gekozen is voor de indeling per taakveld, wat vanaf 2017 verplicht gaat worden. Verder zijn de kolommen risico's en beheersmaatregelen achterwege gelaten. Ten behoeve van het in beeld

Ambtelijke bijstand: <naam>

Zaaknummer 2016-012148

Agendapunt:

brengen van de financiële risico's en de bestaande en gewenste beheersmaatregelen zal de komende maanden een uitgebreid onderzoek en daaruit voortvloeiend voorstel gedaan worden.

4. Wat mag het kosten?

Het voorstel heeft geen financiële consequenties

5. Communicatie en participatie / inspraak

6. Vervolgtraject besluitvorming

Het normenkader wordt ter kennisneming voorgelegd aan het audit comité. Bij de aanvang van de jaarrekeningcontrole wordt het normenkader aan de accountant ter beschikking gesteld. Verder wordt het intern gecommuniceerd met de betrokken medewerkers.

De Gemeenteraad is bevoegd om aan het normenkader regelgeving toe te voegen.

7. Fatale beslisdatum

Hoewel er geen fatale termijn is voor onderhavig voorstel, zal accountant haar werkzaamheden starten in week 11 van 2017.

8. Voorstel

Kennisnemen van het door het college vastgestelde normenkader voor de jaarrekening 2016.

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester
Michel Tromp, secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 08-11-2016

gelezen het advies van de commissie Algemene Zaken, Ruimte, Welzijn d.d. 23-11-2016;

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 13-12-2016

, de voorzitter

, de griffier