

Raadsvoorstel

**Agendapunt:**

**Zaaknummer: 2016-010333**

**Onderwerp**

Opdrachtbevesging accountantscontrole 2018 Opdrachtbevesging accountantscontrole 2018

<b>Datum voorstel</b>	<b>Datum raadsvergadering</b>
25 september 2018	9 oktober 2018

Aan de gemeenteraad,

**Voorstel**

1. In te stemmen met de opdrachtbevesging voor de accountantscontrole 2018 en als aandachtspunten de volgende zaken te benoemen:
  - a. Verrekening en jdigheid van betalingen op het gebied van Sociaal Domein en Jeugdzorg
  - b. De mate waarin de processen rond de inhuur van derden op orde zijn
  - c. Het verloop van de processen rond de omzetbelasng. Zijn we in control?
2. Het controleprotocol gemeente Goirle 2018 vast te stellen

**Inleiding**

Jaarlijks verleent de raad opdracht aan de accountant tot controle van de jaarrekening. Deze opdracht moet formeel worden bevesgd door de gemeenteraad. De gemeenteraad kan bovendien een aantal aandachtspunten benoemen bij de controle waaraan de accountant in de rapportage extra aandacht besteedt. Daarnaast vraagt de accountant aan de raad om ook expliciet de eisen waaraan de controle moet voldoen vast te stellen in het zogenaamde controleprotocol.

**Argumenten**

*1.1 We geven invulling aan de jaarlijkse bevesging van de opdracht aan de accountant*

Met de accountant zijn in de meerjarige overeenkomst 2017-2020 de kaders afgesproken over de controle van de jaarrekening. Binnen deze kaders dient de controle te verlopen. Jaarlijks moet de opdracht bevesgd worden. Binnen het kader van de overeenkomst is het onder andere mogelijk dat de raad kiest voor specieke aandachtspunten binnen de controle.

*1.2 Het audit-comité beveelt een drietal actuele aandachtspunten aan*

Het audit-comité hee op 19 september over de opdracht gesproken en beveelt een drietal aandachtspunten aan bij de jaarrekeningcontrole. Het gaat om verrekening en jdigheid van betalingen op het gebied van Sociaal Domein en Jeugdzorg, de mate waarin de processen rond de inhuur van derden op orde zijn en verloop van de processen rond de omzetbelasng. Deze drie punten sluiten aan bij actuele risico's die onder andere bij de bespreking van de bestuursrapportage zijn signaleerd.

**Ambtelijke bijstand: Berry van 't Westeinde**  
**Zaaknummer 2016-010333**

**Agendapunt:**

De accountant heeft aangegeven het eerste punt (Sociaal Domein - Jeugdzorg) op te pakken bij de jaarrekeningcontrole. Over beide andere punten wordt gerapporteerd bij de interim-controle.

## **Agendapunt:**

### *2.1 De raad dient het controleprotocol vast te stellen*

De raad moet het controleprotocol jaarlijks vaststellen. Het controleprotocol is grotendeels een beschrijving van de werkzaamheden van de accountant zoals die is vastgelegd in wet- en regelgeving en de aanbesteding.

Het normenkader voor de rechtmatigheidscontrole is bijlage bij het controleprotocol. Dit normenkader wordt door het college vastgesteld. De raad wordt hier indien gewenst over geïnformeerd.

### **Financiën**

De opdracht past binnen de afspraken voor de accountantscontrole zoals deze gemaakt zijn in de aanbestedingsprocedure. Indien tijdens de controle bevindingen worden gedaan die nader onderzoek vergen, worden de kosten hiervan vooraf afgestemd. Separaat verlangde controleverklaringen worden afgerekend op de werkelijke jdbesteding en afzonderlijk te maken afspraken.

### **Samenwerking**

De aanbesteding van de accountantsdiensten is gezamenlijk met de gemeenten Hilvarenbeek en Oisterwijk gedaan.

### **Communicatie**

Het college is conform de Gemeentewet in de gelegenheid gesteld wensen en bedenkingen ten aanzien van dit voorstel naar voren te brengen.

### **Vervolg**

Besluitvorming is geboden vóór de aanvang van de werkzaamheden van de accountant voor de interim controle in het najaar van 2018. De accountant wordt schriftelijk geïnformeerd over de verleende opdracht.

### **Bijlagen**

- d. Opdrachtbevestiging accountantscontrole 2018
- e. Controleprotocol 2018

Regiegroep gemeente Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester  
Berry van 't Westeinde, griet

**Agendapunt:**

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van de regiegroep van 25 september 2018

gelet op de Gemeentewet;

**b e s l u i t :**

1. In te stemmen met de opdrachtbevestiging voor de accountantscontrole 2018 en als aandachtspunten de volgende zaken te benoemen:
  - a. Verrekening en juistheid van betalingen op het gebied van Sociaal Domein en Jeugdzorg
  - b. De mate waarin de processen rond de inhuur van derden op orde zijn
  - c. Het verloop van de processen rond de omzetbelasting. Zijn we in control?
2. Het controleprotocol gemeente Goirle 2018 vast te stellen

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 9 oktober 2018.

, de voorzitter

, de griffier