

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Zaaknummer:

Onderwerp

Controleprotocol 2021

Datum voorstel **Datum raadsvergadering**

25 januari 2022 22 februari 2022

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

Het controleprotocol gemeente Goirle 2021 vast te stellen.

Inleiding

Jaarlijks verleent de raad opdracht aan de accountant tot controle van de jaarrekening. Deze opdracht moet formeel worden bevestigd door de gemeenteraad. Op 5 oktober jl. heeft de raad ingestemd met de opdrachtbevestiging voor controle over het begrotingsjaar 2021. Tevens heeft zij, op advies van het audit comité, besloten voor deze controle geen aanvullende aandachtspunten te benoemen waaraan de accountant in de rapportage extra aandacht besteedt.

De accountant vraagt ook jaarlijks aan de raad om expliciet de eisen vast te stellen waaraan de controle moet voldoen; het zogenaamde controleprotocol. Dat controleprotocol was nog niet gereed op het moment van opdrachtbevestiging in oktober jl. Het controleprotocol moet zijn vastgesteld voordat de accountant aan de controle van de jaarstukken begint.

Argumenten

1.1 De raad dient het controleprotocol vast te stellen

De raad moet het controleprotocol vaststellen vóórdat de accountant aan de controle van de jaarstukken 2021 begint. 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 een bijlage bij het controleprotocol. Dit normenkader wordt door het college vastgesteld. De raad ontvangt dit ter kennisname als bijlage bij het controleprotocol.

Financiën

De verstrekte 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. In dat verband is eind december 2021 een bericht van de accountant ontvangen in verband met te verwachten meerkosten in verband met corona. In afstemming met uw raad onderzoeken we nog welke afspraken daarover moeten worden gemaakt. Separaat verlangde controleverklaringen worden afgerekend op de werkelijke tijdsbesteding en afzonderlijk te maken afspraken.

Ambtelijke bijstand: Mariel van Loenhout

Zaaknummer

Agendapunt:

Samenwerking

De aanbesteding van de accountantsdiensten, alsook de beide verlengingen van het contract, is gezamenlijk met de gemeenten Hilvarenbeek en Oisterwijk gedaan. Het voorliggende controleprotocol ziet toe op dienstjaar 2021. Ook voor 2022 hebben de gezamenlijke GHO-gemeenten het contract met BDO verlengd.

Communicatie

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

Vervolg

Nadat de raad het controleprotocol op 8 maart 2022 vaststelt zal de jaarrekeningcontrole op 21 maart 2022 aanvangen.

De accountant hanteert dit controleprotocol bij de controle van de jaarstukken 2021. Volgend jaar wordt in het op te stellen controleprotocol voor dienstjaar 2022 rekening gehouden met de rechtmatigheidsverantwoording. Daarbij zal, in navolging van andere gemeenten, worden voorgesteld het controleprotocol in principe voor meerdere jaren vast te stellen. Tussentijdse wijzigingen blijven ook dan nog altijd mogelijk indien de raad dat wenst, dan wel op verzoek van de accountant en/of wijzigingen van wetgeving.

Bijlagen

- a. Controleprotocol 2021 (met Normenkader 2021 als bijlage)

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester
Jolie Hasselman, secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 januari 2022;

gelet op de Gemeentewet;

besluit:

Het controleprotocol gemeente Goirle 2021 vast te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 22 februari 2022.

, de voorzitter

, de griffier