

Raadsvoorstel

Datum vergadering	: 24 september 2019
Registratienummer	: 24761_24769
Voorstelnummer	: 09.16
Portefeuillehouder	: Govert van Bezooijen
Bijlage(n)	: Controleverordening met bijlage (24770)
Onderwerp	: Controleverordening gemeente West Betuwe

Onderwerp

Controleverordening gemeente West Betuwe

Beslispunten

1. De controleverordening gemeente West Betuwe 2019 met bijlage vast te stellen
2. De rapportage tolerantie vast te stellen op € 100.000

Inleiding

In artikel 213 van de Gemeentewet is vastgelegd dat de gemeenteraad via een verordening regels moet vaststellen voor de controle van het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie. Deze verordening waarborgt dat de rechtmatigheid van het financiële beheer en van de inrichting van de financiële organisatie wordt getoetst. Ook is in dit artikel vastgelegd dat de raad een accountant moet aanwijzen die deze controle uitvoert. Voor West Betuwe is nu de controleverordening uitgewerkt, met als bijlage een controleprotocol. In het controleprotocol worden meer praktische zaken uitgewerkt als de te hanteren controle- en rapportagetoleranties, een beschrijving van het begrip rechtmatigheid en de rapportagemomenten. De concept- controleverordening en controleprotocol zijn op 6 juni 2019 besproken in de auditcommissie en akkoord bevonden.

Besluitgeschiedenis

Niet van toepassing

Beoogd effect

Kaders voor de accountantscontrole

Argumenten

1.1 Hiermee voldoet u aan artikel 213 van de Gemeentewet.

2.1 Hiermee stelt u vast vanaf welk bedrag de accountant geconstateerde fouten of onrechtmatigheden moet rapporteren

Deze gerapporteerde fouten hebben niet automatisch effect op de strekking van de controleverklaring, maar geven u wel inzicht in het financieel beheer van de gemeente.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Financiën

Het vaststellen van deze controleverordening heeft geen financiële consequenties.

Uitvoering

De accountant zal bij de uitvoering van de controle 2019 rekening houden met de kaders uit deze controleverordening en controleprotocol.

Planning

De interim-controle 2019 is gepland voor de maanden september en december. De controle van de jaarrekening zal in de maanden april en mei plaatsvinden.

Evaluatie

De werking van de verordening en het controleprotocol zal na afronding van de controle van de jaarrekening 2019 worden geëvalueerd.

Communicatie

Na vaststelling door uw raad stellen wij de controleverordening en het controleprotocol ter beschikking van de accountant.

Tabel risicoparagraaf

Niet van toepassing

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe

De secretaris, de burgemeester,

Karen Coesmans

Harry Keereweer

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 augustus 2019,

besluit:

1. de controleverordening gemeente West Betuwe 2019 met bijlage vast te stellen;
2. de rapportage tolerantie vast te stellen op € 100.000.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 24 september 2019, nummer 16

de griffier,

de voorzitter,