

Vergadering Algemeen Bestuur

Onderwerp	Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van Het Gegevenshuis
------------------	--

Datum vergadering
25 februari 2016

Ontwerpbesluit	Het Algemeen Bestuur besluit tot vaststelling van het "Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van Het Gegevenshuis".
-----------------------	---

Agendapunt
2016-05

Bijlagen bij voorstel:
-1-

Verantwoordelijk portefeuillehouder	Mr. R. de Boer
--	----------------

Behandeld door
J.M.M. Leenen

Samenvatting/ toelichting	<p>Ingevolge paragraaf 7, artikel 35, lid 6 van de Wet gemeenschappelijke regeling zijn de bepalingen in de artikelen 186-213 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.</p> <p>Dit betekent dat ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole als bedoeld in artikel 212/213 Gemeentewet nadere regels dienen te worden gesteld.</p> <p>In het bijgevoegde protocol is een en ander vastgelegd. Inhoudelijk zijn de opzet en modellen gevolgd die ook bij de RUD Limburg Zuid zijn gehanteerd. Waar nodig voor de specifieke situatie van Het Gegevenshuis zijn in overleg met de accountant aanpassingen doorgevoerd.</p>
--------------------------------------	---

Doorkiesnummer
045 – 5695686

E-mail
sjef.leenen@gegevenshuis.nl

Besluit AB	
-------------------	--

Datum besluit	
----------------------	--

Vergadering Algemeen Bestuur

Toelichting:

Inleiding:

Voor de uitvoering van de financiën en de vaststelling van de begroting en rekening stelt de Wet gemeenschappelijke regelingen voorwaarden en nadere eisen in paragraaf 7. Hierbij wordt in artikel 35, lid 6 de bepalingen in de Gemeentewet in de artikelen 186 tot en met 213 van overeenkomstige toepassing verklaard.

Meer concreet betekent dit dat Het Gegevenshuis regels voor uitvoering, voorbereiding en ondersteuning van de accountantscontrole dient vast te stellen.

Hierin wordt onder meer geregeld de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties, alsmede de reikwijdte van de accountantscontrole voor wat betreft de rechtmatigheidstoetsing en de rapportering door de accountant.

Achtergrond:

Bij de uitwerking bleek dat de situatie van de RUD Limburg-Zuid en Het Gegevenshuis voor een belangrijk deel overeenkomstig zijn. Het controleprotocol van de RUD heeft dan ook als model gediend. Waar nodig zijn in overleg met de accountant aanpassingen gedaan voor de specifieke situatie van Het Gegevenshuis.

Beoogd effect:

Het vaststellen van de regels voor de accountantscontrole bij de jaarrekening.

Argumenten:

Een vastgesteld controleprotocol is noodzakelijk voor de uitvoering van de accountantscontrole van de jaarrekening en daarmee de vaststelling van de jaarrekening 2015.

Kanttekeningen:

Er zijn geen kanttekeningen te melden.

Uitvoering:

De accountant dient met inachtneming van het protocol de accountantscontrole uit te voeren en hierover te rapporteren.

Communicatie:

Het controleprotocol is een openbaar stuk en dient op de gebruikelijke wijze te worden gepubliceerd.

Financiën:

Aan de vaststelling van de verordening als zodanig zijn geen financiële consequenties verbonden..

Bijlagen:

1. "Controleprotocol Het Gegevenshuis"

Blad
2 van 2