

Vergadering Algemeen Bestuur

Onderwerp	Controleprotocol Het Gegevenshuis
------------------	-----------------------------------

Datum vergadering
27 maart 2025

Ontwerpbesluit	Het algemeen bestuur besluit tot vaststelling van het 'Controleprotocol Het Gegevenshuis'.
-----------------------	--

Agendapunt
6 / AB 2025.02

Verantwoordelijk portefeuillehouder	Mevr. S. Scheepers
--	--------------------

Bijlagen bij voorstel:
-1-

Samenvatting/ toelichting	Het controleprotocol wordt geactualiseerd als de ontwikkelingen daar aanleiding toe geven. Voor de jaarrekening 2024 is dit van toepassing vanwege het besluit d.d. 7-11-2024 van het algemeen bestuur om de opdracht accountantscontrole 2024-2027 te verstrekken aan Kalnenek Accountants. Verder is het controleprotocol tekstueel geactualiseerd (o.a. dateringen).
--------------------------------------	---

Behandeld door
Robert Vluggen

Doorkiesnummer
045-5695247

E-mail
robert.vluggen@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 68, 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 rapporterings-toleranties, alsmede de reikwijdte van de accountantscontrole voor wat betreft de rechtmatigheidstoetsing en de rapportering door de accountant.

Achtergrond:

Het controleprotocol wordt geactualiseerd als de ontwikkelingen daar aanleiding toe geven. Voor de jaarrekening 2024 is dit van toepassing vanwege het besluit d.d. 07-11-2024 om de opdracht accountantscontrole 2024-2027 te verstrekken aan Kalne-nek Accountants.

Beoogd effect:

Het vaststellen van de regels voor de accountantscontrole bij de jaarrekening en de verantwoordelijkheid van rechtmatigheid van het dagelijks bestuur.

Argumenten:

Een vastgesteld controleprotocol is noodzakelijk voor de uitvoering van de accountants-controle van de jaarrekening en daarmee de vaststelling van de jaarrekeningen. Daarnaast stelt het algemeen bestuur nadere aanwijzingen vast voor het dagelijks bestuur.

Wijzigingen:

De belangrijkste wijzigingen in het controleprotocol zijn:

1. Inleiding: aanpassing ingangsjaar (2024) wijziging van de controlerend accountant bij besluit van het algemeen bestuur op 7 november 2024 om de opdracht te verstrekken aan Kalnenek Accountants.

Datum vaststelling 27 maart 2025.

Blad

2 van 3

Vergadering Algemeen Bestuur

Toelichting:

Uitvoering:

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

Het dagelijks bestuur dient conform protocol uit te voeren.

Blad
3 van 3

Communicatie:

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

Financiën:

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

Bijlage:

- Controleprotocol Het Gegevenshuis