

Onderwerp**Controleprotocol****Informatie**

Datum	3 november 2017	Overleg gepleegd met:
Behandelaar	Rolf Bloem	☐ Financieel adviseur AZ: Caroliene Kooiker
Zaaknummer	961187	☐ Personeelsconsulent AZ:
Portefeuillehouder	Wethouder Bouwman	☐ Medewerker bestuur en juridische zaken:
Besluitvormend orgaan	Gemeenteraad	☐ Communicatieadviseur:
		☐ Afdeling:
		☐ Naam medewerker:
		☐ Inspraak/adviesorgaan:

Aanleiding/voorgeschiedenis

Ten behoeve van de controle van de jaarrekening heeft de gemeenteraad een meerjarig controleprotocol vastgesteld. Alleen bij wijzigingen hoeft het controleprotocol opnieuw te worden vastgesteld. De raad verschaft met een controleprotocol de accountant het kader voor de controle van de jaarrekening.

Het normen- en toetsingskader wordt jaarlijks geactualiseerd en moet worden vastgesteld door de gemeenteraad. Het normen- en toetsingskader is als bijlage bij het controleprotocol gevoegd.

Gebruikelijk wordt het controleprotocol na behandeling in het college en voor besluitvorming in commissie en raad, besproken in de werkgroep financieel overleg (WFO). De WFO vergadert op 4 december. De commissie Algemeen Bestuur vergadert op 30 november. Wij stellen daarom voor om de WFO schriftelijk te informeren en te vragen om een reactie.

Voorstel**Toelichting voorstel**

Het controleprotocol wordt nu opnieuw vastgesteld. Reden hiervoor is dat er jaartallen waren opgenomen in het protocol. Deze jaartallen zijn verwijderd. Ten opzichte van het controleprotocol 2016 is het controleprotocol verder niet inhoudelijk gewijzigd.

Gekoppeld hieraan is het bijbehorende normen- en toetsingskader geactualiseerd.

Alternatieven

N.v.t.

Randvoorwaarden

N.v.t.

Risico's

N.v.t.

Financiële gevolgen

N.v.t.

Personele gevolgen

N.v.t.

Duurzaamheid

N.v.t.

Publicatieniveau

Openbaar

Overig

N.v.t.

Vervolgprocedure/communicatie

Het controleprotocol vormt de basis voor het Intern controleplan. Het intern controleplan wordt vastgesteld door het college en bevat richtlijnen voor de interne controle.

Bijlagen

- Controleprotocol (inclusief normen- en toetsingskader)