



- A. Deze nota is in overleg met de volgende disciplines geconcipieerd:
B. Er is geen overeenstemming

KORTE INHOUD (GELIJKDUIDEND AAN VOORBLAD)

Controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2014

1. **Aanleiding.**

Als opdrachtgever voor de jaarrekeningcontrole stelt de raad jaarlijks het controleprotocol vast. Dit controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de uitvoering van de accountantscontrole.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van het normenkader ligt bij het college.

2. **Relatie met bestaand beleid.**

In de controleverordening Gemeente Maastricht (92-2003) die de raad in oktober 2003 heeft vastgesteld, is aangegeven dat de accountant het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties controleert. Hij doet dit op basis van het door de raad vastgestelde controleprotocol.

3. **Gewenst beleid en mogelijke opties**

Niet van toepassing.

4. **Duurzaamheid en gezondheid**

Niet van toepassing.

5. **Personeel & Organisatie**

Niet van toepassing.

6. **Informatie en automatisering**

Niet van toepassing.



7. (Duurzame) aanbestedingen

Niet van toepassing.

8. Beheersparagraaf IBOR

Niet van toepassing.

9. Financiën

Niet van toepassing.

10. Voorstel

1. De raad voor te stellen het bijgevoegde controleprotocol 2014 (inclusief bijlage 1 en 2) vast te stellen;
2. De raad voor te stellen de bijgevoegde begrotingswijzigingen vast te stellen;
3. Kennis te nemen van de opdrachtbevestiging van de jaarrekeningcontrole 2014 door de accountant.

11. Vervolg / Planning

De accountant is nu bezig met de tussentijdse controle en start begin maart 2015 met de eindejaarscontrole van de jaarrekening zodat de jaarrekening 2014 inclusief de accountantsverklaring medio 2015 door de raad kan worden vastgesteld.