



Raadsvergadering	13 december 2016
Volgnummer	115-2016
Onderwerp	Controleprotocol 2016 en opdrachtbrief 2016
Programmanummer	15 Algemene inkomsten en uitgaven
Registratienummer	2016-36822
Collegevergadering	15-11-2016
Portefeuillehouder	Wethouder Aarts
Organisatieonderdeel	BCC Concernzaken
Behandelend ambtenaar	VMLJ Sweelssen Telefoonnummer: 043-350 5802 valerie.sweelssen@maastricht.nl
Bijlagen	bijlage 1 Raadsbesluit bijlage 2 Controleprotocol 2016 bijlage 3 Opdrachtbrief 2016

## AAN DE GEMEENTERAAD

### Samenvatting

Als opdrachtgever voor de jaarrekeningcontrole stelt de raad jaarlijks het controleprotocol vast en tekent de opdrachtbevestiging accountantscontrole van Deloitte Accountants B.V.

### Beslispunten

1. Het controleprotocol 2016 vast te stellen.
2. In te stemmen met het niet opnemen van de interne regelgeving van de drie decentralisaties in het normenkader.
3. In te stemmen met de brief "Opdrachtbevestiging accountantscontrole 2016".

#### 1. Aanleiding, bevoegdheden en context.

##### Controleprotocol inclusief normenkader

Op grond van artikel 213 Gemeentewet is de raad opdrachtgever voor de jaarrekeningcontrole. Als opdrachtgever van de jaarrekeningcontrole stelt de raad jaarlijks op grond van artikel 2

Controleverordening Maastricht het controleprotocol vast. Dit controleprotocol heeft als doel nadere



aanwijzingen te geven aan de accountant over de uitvoering van de jaarrekeningcontrole. Onderdeel van het controleprotocol is het normenkader (is een overzicht van externe en interne wet- en regelgeving). De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van het normenkader ligt bij het college.

#### Opdrachtbrief

In het kader van de jaarrekeningcontrole ontvangt de raad jaarlijks een brief van de accountant over de aanvaarding van de opdracht. De brief: "Opdrachtbevestiging accountantscontrole 2016" is als bijlage toegevoegd.

### **2. Gewenste situatie.**

Onderdeel van het controleprotocol is het normenkader voor de accountantscontrole. Dit is een inventarisatie van de externe en interne wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole. Jaarlijks wordt dit normenkader geactualiseerd. Wijzigingen (verwijderingen en toevoegingen) zijn gearceerd.

In het normenkader 2016 is alle externe en interne wet- en regelgeving met betrekking tot de drie decentralisaties opgenomen. Vorig jaar is op advies van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants de *interne regelgeving* van de decentralisaties niet opgenomen in het normenkader. Wij stellen de raad voor ook nog voor 2016 te besluiten de interne regelgeving van de decentralisaties niet op te nemen in het normenkader. Dit vanwege het feit dat we nog steeds afhankelijk zijn van informatie van de Sociale Verzekeringsbank en zorgaanbieders. De accountantsonzekerheden met betrekking tot de controle zijn daardoor nog niet helemaal opgelost.

### **3. Vervolg.**

De managementletter tussentijdse controle van de accountant wordt geagendeerd voor de commissie Begroting en Verantwoording (planning januari 2017).

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,  
P.J. Buijtels.

De Burgemeester,  
J.M. Penn-te Strake.



Bijlage 1.

**DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,**

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 15 november 2016, organisatieonderdeel BCC Concernzaken, no. 2016-36822;

**BESLUIT:**

1. Het controleprotocol 2016 vast te stellen.
2. In te stemmen met het niet opnemen van de interne regelgeving van de drie decentralisaties in het normenkader.
3. In te stemmen met de brief "Opdrachtbevestiging accountantscontrole 2016".

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 13 december 2016.

de griffier,

de voorzitter,

Raadsbesluit