

Oplegger Domeinvergadering Algemene Zaken

Onderwerp:	Controleprotocol 2023 incl. normenkader
Datum:	12 december 2023
Portefeuillehouder:	Wethouder Fokke
Behandelend Ambtenaar:	Laurent Haarsma Telefoonnummer: 06 52 31 70 60 laurent.haarsma@maastricht.nl

Aard van agendering:

Mondeling <i>Mededeling, aankondiging of toelichting zonder stukken.</i>	Beeldvorming/Informatief <i>Stadsronde of informatieve presentatie/toelichting (incl. vragen stellen).</i>	X Politieke Bespreking <i>Debat bv. ter voorbereiding besluitvorming raadsvoorstel, peiling van college of bespreken wensen en bedenkingen.</i>
--	--	---

Aanleiding/Toelichting:

Toelichting

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 en aan het college van B&W over het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording. Onderdeel van het controleprotocol is het normenkader (een overzicht van externe en interne wet- en regelgeving). De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van het normenkader ligt bij het college.

Dit controleprotocol heeft in de eerste plaats niet alleen tot doel een nadere aanduiding te geven van de reikwijdte van de controle, de daarbij geldende normstellingen en de verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties, maar het bevat ook de invulling van het begrip rechtmatigheid uit de controleverordening.

Belangrijkste verandering ten opzichte van voorgaande jaren

Met inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording door het college is de opzet van het controleprotocol 2023 anders ten opzichte van voorgaande jaren. Belangrijkste wijzigingen is dat het college zelf verantwoording aflegt over de rechtmatigheid van de jaarrekening. De accountant voert vanaf verslagjaar 2023 de controles uit op de getrouwheid van de jaarrekening, het college voert controles uit op de rechtmatigheid. Dit houdt in dat de aanwijzingen in het controleprotocol tweeledig zijn, enerzijds aanwijzingen voor de controle op getrouwheid door de accountant en anderzijds aanwijzingen voor de controle op rechtmatigheid door het college.

Advies domein

Aan het eind van de vergadering heeft het domein de raad geadviseerd een besluit te nemen over het raadsvoorstel. Besluitvorming over dit raadsvoorstel is voorzien in de raadsvergadering van 19 december 2023.

