

Oplegger Domeinvergadering Algemene Zaken

Onderwerp:	Controleprotocol en normenkader
Portefeuillehouder:	Manon Fokke
Behandelend Ambtenaar:	Rachelle Peters

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:

Introductie van het agendapunt

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).

Proces

Het controleprotocol komt jaarlijks terug ten behoeve van de jaarrekeningcontrole. Vanaf boekjaar 2023 heeft er een wijziging plaatsgevonden. Het college, niet de accountant, is verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording. De accountantscontrole betreft vanaf nu de getrouwheid van de jaarrekening. Daarom zijn met het controleprotocol 2023 e.v. een aantal aanpassingen noodzakelijk geweest. Deze aanpassingen hebben betrekking op de aanwijzingen voor de controle van de accountant als ook de controle door het college. Tevens zijn er goedkeurings- en rapporteringstoleranties opgenomen die specifiek betrekkingen hebben op de rechtmatigheidsverantwoording alsook richtlijnen over de wijze waarop het college rapporteert over de rechtmatigheidsverantwoording. Het controleprotocol wordt opgesteld door de afdeling concerncontrol en afgestemd met de accountant. Vervolgens wordt deze voorgelegd ter besluitvorming aan uw raad.

Planning	Onderwerp	Doel
18 maart 2025	Politieke bespreking controleprotocol en normenkader	Politieke Bespreking
25 maart 2025	Besluitvorming raad controleprotocol en normenkader	Besluitvorming

Advies domein

Aan het eind van de domeinvergadering Algemene Zaken zal de raad worden geadviseerd een besluit te nemen over het raadsvoorstel. Besluitvorming over dit raadsvoorstel is voorzien in de raadsvergadering van 25 maart 2025.

