

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. In het controleprotocol zijn de richtlijnen opgenomen over de wijze waarop het college rapporteert over de rechtmatigheidsverantwoording, waaronder de goedkeurings- en rapporteringstoleranties. In het besluit accountant decentrale overheden zijn de minimum eisen t.a.v. deze toleranties per 2025 gewijzigd. Daarom zijn met het controleprotocol 2025 e.v. aanpassingen ten aanzien van deze toleranties noodzakelijk geweest. 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
17 november 2025	Eerste bespreking controleprotocol en normenkader	Informatief/politieke bespreking
2 december 2025	Bespreking in het college	Collegebespreking
13 januari 2026	Politieke bespreking controleprotocol en normenkader	Politieke Bespreking
27 januari 2026	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 27 januari 2026.

