

Afdeling	: Concerncontrol	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Jeroen van Veen (0495-575575)	DJ-1141380
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer:
		1119067
		Publicatie:
		Openbaar

**Onderwerp**

Controleprotocol ten behoeve van de jaarrekening 2020.

**Voorstel**

De Raad voor te stellen het Controleprotocol 2020 vast te stellen.

**Inleiding**

Met het controleprotocol 2020 bepaalt de gemeenteraad binnen welke kaders BDO Audit & Assurance BV haar accountantscontrole op de jaarrekening dient uit te voeren. Het is de verantwoordelijkheid van de gemeente om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om bij deze jaarrekening een controleverklaring te verstrekken.

Voor de volledigheid wordt naar het bijgevoegde raadsvoorstel verwezen.

**Beoogd effect/doel**

De gemeenteraad is opdrachtgever van onze externe accountant BDO Audit & Assurance BV. In bijgevoegd Controleprotocol 2020 is de controle-opdracht richting BDO nader uitgewerkt en wordt de reikwijdte van de accountantscontrole verder ingevuld.

**Argumenten**

1. Voor wat betreft de reikwijdte van de toetsing op de rechtmatigheid gelden beperkingen waarmee de accountant rekening houdt (de uitsluiting inkoop- en aanbestedingsbeleid is vooraf met de accountant afgestemd).
2. In het kader van de uitsluitingen wordt, evenals voorgaande jaren, ten aanzien van het inkoop- en aanbestedingsbeleid het volgende voorgesteld:
3. "Voor het begrotingsjaar 2020 wordt het inkoop- en aanbestedingsbeleid uitgesloten van accountantscontrole. Het inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt tevens uitgesloten van accountantscontrole voor contracten die zijn aangegaan vóór het begrotingsjaar 2020, waarmee toekomstige kosten die voortvloeien uit deze reeds aangegane contracten, voor de resterende looptijd van dit contract niet meewegen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant".

Weert, 9 september 2020	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WvE	PS
		akkoord						
		bespreken						
Soort besluit: Besluit college								

**In te vullen door het B&W secretariaat:**

Akkoord

Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder

Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 22 september 2020

Niet akkoord

Gewijzigde versie

Nummer: 15

De secretaris

4. Zonder bovenstaande uitsluiting van het gemeentelijk inkoop- en aanbestedingsbeleid in het controleprotocol 2020 is de accountant verplicht alle inkopen en aanbestedingen en de Europese aanbestedingen te toetsen. Europese aanbestedingen blijven altijd onderwerp van onderzoek door de accountant. Deze kunnen niet worden uitgesloten.
5. De belangrijkste wijziging ten opzichte van het controleprotocol 2019 is de herijking van het normenkader (bijlage 1). De interne en externe regelgeving zijn opnieuw gescreend en ingedeeld volgens de programma-indeling 2020.

**Kanttekeningen en risico's**

Niet van toepassing.

**Financiële, personele en juridische gevolgen**

Niet van toepassing.

**Duurzaamheid**

Niet van toepassing.

**Uitvoering/evaluatie**

Niet van toepassing.

**Communicatie/participatie**

Het controleprotocol wordt op 8 oktober 2020 in de auditcommissie besproken.

**Overleg gevoerd met**

Intern:

H. Jansen, afdeling OCSW

A. van Halbeek, afdeling Concernstaf

N. Peeters, afdeling WIZ

M. Andringa, afdeling F&C

**Bijlagen:**

Controleprotocol 2020.