

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Matjan van der Wielen (0495-575279)	DJ-614858
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer:
		614845
		Publicatie:
		Openbaar

Onderwerp

Controleprotocol 2018

Voorstel

De raad voor te stellen het Controleprotocol 2018 vast te stellen

Inleiding

De gemeenteraad heeft in het huidige duale stelsel naast de volksvertegenwoordigende en kaderstellende rol ook een controlerende rol. De raad wordt hierbij ondersteund door de externe accountant. Met het controleprotocol 2018 bepaalt de gemeenteraad binnen welke kaders Deloitte haar accountantscontrole op de jaarrekening dient uit te voeren. Het is de verantwoordelijkheid van de gemeente om een jaarrekening op te stellen.

Voor de volledigheid wordt naar bijgevoegd raadsvoorstel verwezen.

Beoogd effect/doel

De gemeenteraad is opdrachtgever van onze externe accountant Deloitte. In bijgevoegd Controleprotocol 2018 is de controle-opdracht richting Deloitte nader uitgewerkt en wordt de reikwijdte van de accountantscontrole verder ingevuld.

Argumenten

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).

In het kader van de uitsluitingen wordt, evenals voorgaande jaren, ten aanzien van het inkoop- en aanbestedingsbeleid het volgende voorgesteld:

Weert, 22 oktober 2018	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WVB	PS
	akkoord		<i>W</i>	<i>GG</i>	<i>MvdH</i>	<i>TG</i>	<i>WVB</i>	<i>PS</i>
	bespreken		<i>W</i>					
Soort besluit: Besluit college		<i>06.11.2018</i>						

In te vullen door het B&W secretariaat:

Akkoord

Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder

Anders, nl.:

Beslissing d.d.: *06.11.2018*

Niet akkoord

Gewijzigde versie

A-stuk

B-stuk

C-stuk

De secretaris,

Nummer: *15*

Voor het begrotingsjaar 2018 wordt het inkoop- en aanbestedingsbeleid uitgesloten van accountantscontrole. Het inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt tevens uitgesloten van accountantscontrole voor contracten die zijn aangegaan vóór begrotingsjaar 2018, 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.

Zonder bovenstaande uitsluiting van het gemeentelijk inkoop- en aanbestedingsbeleid in het controleprotocol 2018 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.

Kanttelingen en risico's

N.v.t.

Financiële, personele en juridische gevolgen

N.v.t.

Uitvoering/evaluatie

N.v.t.

Communicatie/participatie

N.v.t.

Overleg gevoerd met

Intern:

Afdeling OCSW, WIZ, afdelingshoofd Financiën

Extern:

Deloitte Accountants

Bijlagen:

Controleprotocol 2018