

RAADSVORSTEL

Datum: 15 oktober 2013

Nummer:

Onderwerp: controleprotocol 2013 en opdrachtbevestiging accountant 2013

Voorgesteld raadsbesluit:

1. vast te stellen het controleprotocol 2013 inclusief het bijbehorend normenkader overeenkomstig het voorgelegde ontwerp;
2. in te stemmen met de opdrachtbevestiging aan de accountant voor het boekjaar 2013 overeenkomstig de voorgelegde ontwerp-opdrachtbevestiging.

Aanleiding voor dit voorstel

Ten behoeve van de accountantswerkzaamheden met betrekking tot het boekjaar 2013 moet de raad het juridische en financiële kader vastleggen. Dit gebeurt in de vorm van vaststelling van het controleprotocol en instemming met de opdrachtbevestiging.

Beoogd resultaat van het te nemen besluit

De beschikbaarheid van de noodzakelijke juridische en financiële basis voor de controlewerkzaamheden van de accountant betreffende het boekjaar 2013.

Argumentatie

Het controleprotocol heeft als doel het vastleggen van de aanwijzingen aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening.

De opdrachtbevestiging dient als juridische basis om, ter uitvoering aan het lopende contract met de accountant, de opdracht te verlenen tot controle van de jaarrekening, tot het verstrekken van een controleverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

Het controleprotocol en de opdrachtbevestiging zijn besproken in en beoordeeld door uw auditcommissie. De auditcommissie is daarbij tot een positief oordeel gekomen en adviseert tot vaststelling respectievelijk instemming.

Externe communicatie

De genoemde documenten zijn door uw auditcommissie besproken met de accountant. Na besluitvorming door uw raad zullen zij naar de accountant worden gezonden en worden gebruikt als basis voor de accountantswerkzaamheden.

Financiële paragraaf

De met de uitvoering van de met de accountantswerkzaamheden gemoeide kosten zijn reeds verwerkt in de begroting en vastgelegd in het lopende accountantscontract.

Uitvoering

In nauwe samenspraak met de ambtelijke organisatie zullen, na besluitvorming door uw raad, de accountantswerkzaamheden concreet en met inachtneming van de wettelijke en contractuele termijnen worden ingepland en uitgevoerd. De behandeling en vaststelling door uw raad van de jaarrekening 2013 is voorzien in de raadsvergadering van 27 mei 2014.

Evaluatie

De accountantswerkzaamheden zullen overeenkomstig de daartoe vastgesteld werkwijze en planning worden gevolgd, begeleid en geëvalueerd door uw auditcommissie.

Harmonisatie Dinkelland-Tubbergen

De gemeente Dinkelland, de gemeente Tubbergen en de GR Noaberkracht Dinkelland-Tubbergen maken gebruik van dezelfde accountant. Het controleprotocol voor de drie genoemde rechtspersonen is om redenen van doelmatigheid uniform.

Bijlagen

- Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2013
- Normenkader rechtmatigheid 2013 gemeente Dinkelland
- Opdrachtbevestiging controle jaarrekening en diverse specifieke subsidieverantwoordingen 2013 (zie Raadsinformatiesysteem en/of leeskamer)

Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten conform het bijgevoegde ontwerpraadsbesluit.

Het presidium van de raad van Dinkelland,

De griffier,

De voorzitter,

mr. O.J.R.J. Huitema

mr. R.S. Cazemier

Vergadering presidium op		
Besluit presidium:	<input type="radio"/>	om advies naar Commissie
	<input type="radio"/>	rechtstreeks naar raad ter besluitvorming
	<input type="radio"/>	naar raad ter kennisname
	<input type="radio"/>	anders, namelijk:

Vergadering Commissie op		
Advies aan de raad	<input type="radio"/>	advies hamerstuk
	<input type="radio"/>	advies bespreekstuk
	<input type="radio"/>	anders, namelijk:
Opmerkingen:		

RAADSBSLUIT

Datum: 5 november 2013

Nummer:

De raad van de gemeente Dinkelland,

gelezen het voorstel van het presidium d.d. 15 oktober 2013, nr ...

gelet op het bepaalde in artikel 213 van de Gemeentewet;

gelet op de Controleverordening gemeente Dinkelland 2010;

B E S L U I T:

1. vast te stellen het controleprotocol 2013 inclusief het bijbehorend normenkader overeenkomstig het voorgelegde en als zodanig gewaarmerkte ontwerp;

2. in te stemmen met de opdrachtbevestiging aan de accountant voor het boekjaar 2013 overeenkomstig de voorgelegde en als zodanig gewaarmerkte ontwerp-opdrachtbevestiging.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 5 november 2013

de griffier,

de voorzitter,

mr. O.J.R.J. Huitema

mr. R.S. Cazemier