



RAADSVOORSTEL

ter besluitvorming in de raad

Zaaknummer	282217	Datum Raadsvergadering	22-04-2024
Onderwerp	Controleprotocol 2023 – 2026 en normenkader 2023	Datum commissievergadering	
Portefeuillehouder	Wim van Wikselaar		
Raadscommissie	Bestuur, Financiën en Samenleving		

Voorstel

1. Het voorgaande controleprotocol voor de jaarrekening in te trekken
2. Het controleprotocol 2023 – 2026 vast te stellen.

Kernboodschap

Verstegen accountants, de accountant van de gemeente Montfoort, gaat starten met het controleren van de jaarrekening 2023. Het controleprotocol en het normenkader zijn van belang voor het vaststellen door de accountant dat de jaarrekening een getrouwe weergave is van het gevoerde beleid en dat middelen rechtmatig zijn besteed.

Het normenkader dient jaarlijks vastgesteld te worden door het college, vooruitlopend op de controle van de jaarrekening. Het college heeft op 19 maart 2024 het normenkader 2023 voor Montfoort vastgesteld. Het controleprotocol dient door de raad te worden vastgesteld.

Voor u ligt het geactualiseerde controleprotocol van de gemeente Montfoort. Dit protocol heeft als doel aanwijzingen te geven aan de accountant voor de reikwijdte van de normstellingen en de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties.

Bijlage(n)

1. Controleprotocol 2023 - 2026

Aanleiding

Voor de start van de jaarrekeningcontrole is een controleprotocol en normenkader nodig. Met betrekking tot het controleprotocol bent u er vorig jaar van in kennis gesteld dat deze geactualiseerd zou gaan worden. Deze actualisatie ligt nu ter vaststelling bij u voor.

Gewenst resultaat

Vaststelling controleprotocol 2023 - 2026

Argumenten / Toelichting

Het protocol is in grote lijnen hetzelfde gebleven. De grootste wijziging zit in de verandering van werkzaamheden van de accountant aangaande de rechtmatigheidsverantwoording en de door het college af



te geven rechtmatigheidsverantwoording.

Het controleprotocol heeft als doel aanwijzingen te geven aan de accountant voor de reikwijdte van de accountantscontrole van de jaarrekening, de daarvoor geldende normstellingen en de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties. Voor de controle op de rechtmatigheid wordt beoordeeld of de kaders van de regelgeving die zijn weergegeven in het normenkader worden nageleefd. Het normenkader is door het college op 19 maart 2024 vastgesteld.

Als opdrachtgever van de accountant dient de raad het protocol vast te stellen op basis waarvan de accountant de werkzaamheden uit kan voeren. In de bijlage is het controleprotocol bijgevoegd waarin deze werkzaamheden alsmede de kaders en criteria zijn weergegeven.

Financiën

Niet van toepassing

Planning en aanpak

Niet van toepassing

Montfoort, 19 maart 2024.

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN MONTFOORT,
de secretaris, de burgemeester,

M.H. van der Veer

mr. P.J. van Hartskamp-de Jong



RAADSBESLUIT

In de openbare vergadering van 22 april 2024 heeft de gemeenteraad besloten:

1. Het voorgaande controleprotocol voor de jaarrekening in te trekken
2. Het controleprotocol 2023 – 2026 vast te stellen.

de griffier,

A blue ink signature of Mr. S.G. Meijer, consisting of a stylized 'S' and 'M'.

mr. S.G. Meijer

de voorzitter,

A blue ink signature of Mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, featuring a large, flowing 'P' and 'J'.

mr. P.J. van Hartskamp-de Jong