

Onderwerp

Controleprotocol 2020

Probleemstelling

De Gemeenschappelijke Regeling schrijft voor dat het Algemeen Bestuur de accountant aanwijst voor de controle van de jaarrekening en het daarbij verstrekken van een accountantsverklaring en een verslag van bevindingen. In de Controleverordening is daartoe vastgelegd dat het Algemeen Bestuur jaarlijks een controleprotocol vaststelt.

Overwegingen

Op 3 juli 2018 heeft het bestuur ingestemd met de benoeming van Ernst & Young accountants als accountant voor de boekjaren 2018, 2019 en 2020, met een optie tot verlenging van 1 jaar. Op 11 december 2017 heeft het bestuur de Controleverordening Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost 2018 vastgesteld. Op basis hiervan wordt jaarlijks een controleprotocol vastgesteld. In een controleprotocol worden zaken nader geregeld ter voorbereiding op en ter ondersteuning van de accountantscontrole. Bijgaand treft u het Controleprotocol 2020 ter vaststelling aan.

Voorliggend controleprotocol bevat nadere aanwijzingen voor de accountant betreffende de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normenstelling en de daarbij verder te hanteren goedkeurings-en rapporteringstoleranties. Ten opzichte van de controle van 2019 is dit protocol ongewijzigd.

Bespreking Adviescommissie financiën en bedrijfsvoering

De adviescommissie adviseert om het controleprotocol te laten vaststellen door het Algemeen Bestuur.

Voorstel

1. Het normenkader voor de jaarrekening 2020 vast te stellen overeenkomstig bijgevoegd concept.
2. De goedkeuringstolerantie bij de jaarrekeningcontrole 2020 vast te stellen op 1% van de definitieve begrote lasten 2020.
3. De rapporteringstolerantie bij de jaarrekeningcontrole 2020 vast te stellen op € 50.000.

Bijlage(n): 1

Dagelijks Bestuur

Agendapunt

4b

Vergaderdatum

7 april 2021

Portefeuille

Blanksma