

Onderwerp

Vaststellen normenkader en controletoleranties 2017

Probleemstelling

Het bestuur van VRBZO heeft in de vergadering van 6 december 2013 de verordening voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie vastgesteld. In artikel 2 van de controleverordening is bepaald dat het Algemeen Bestuur jaarlijks het normenkader en controletoleranties dient vast te stellen.

Algemeen Bestuur

Agendapunt

4d

Vergaderdatum

11 december 2017

Vaststellen normenkader en controletoleranties 2017

In de verordening is tevens bepaald dat jaarlijks, voorafgaand aan de controle van de jaarrekening, in overleg met de accountant vastgesteld wordt:

- a. het normenkader;
- b. de jaarlijks toe te passen goedkeuringstolerantie;
- c. de door de accountant te hanteren rapporteringstolerantie.

Ad a: een voorstel voor het normenkader 2017 treft u bijgaand aan.

Ad b: de goedkeuringstolerantie voor de controle van de jaarrekening 2017 is vastgesteld op 1% van de exploitatiebegroting 2017 van VRBZO. In 2017 komt de begroting uit op een bedrag van € 68.671.319 (na 2^e wijziging begroting 2017). De goedkeuringstolerantie bedraagt daarmee € 686.713.

Ad c: de rapporteringstolerantie voor 2016 bedroeg € 50.000. Voorgesteld wordt om dit te handhaven voor 2017.

Voorstel

1. Het normenkader voor de jaarrekening 2017 vast te stellen overeenkomstig bijgevoegd concept;
2. De goedkeuringstolerantie bij de jaarrekeningcontrole 2017 vast te stellen op € 686.713;
3. De rapporteringstolerantie bij de jaarrekeningcontrole 2017 vast te stellen op € 50.000.

Bijlage(n): 1