



A.B. 21/69

Onderwerp: Opstellen Controleverordening

Inleiding

Tot op heden beschikt het SVHW niet over een Controleverordening. Volgens artikel 213 van de Gemeentewet en artikel 109 van de Waterschapswet is dit een wettelijk verplichte verordening. In deze artikelen staat vermeld: "*Het Algemeen Bestuur stelt bij verordening regels vast voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie*".

Het is daarom van belang dat het Algemeen Bestuur een controleverordening vast stelt. De voorliggende verordening is in belangrijke mate gebaseerd op de modelverordening van de VNG. De controle verordening gaat per 1 januari 2022 in voor de controle op de jaarstukken 2021 en heeft een geldigheidsduur van 4 jaar, tenzij omstandigheden een tussentijdse aanpassing noodzaken.

In bijlage treft u aan:

- De Controle Verordening SVHW 2021 (A.B. 21/70)

De belangrijkste zaken welke in bijgevoegde nota geregeld worden zijn hieronder nader toegelicht.

Gewenste behandeling

U wordt verzocht om de Financiële Verordening te bespreken en vast te stellen.

Toelichting

De belangrijkste zaken welke in bijgevoegde nota geregeld worden zijn hieronder nader toegelicht.

Aanbesteding accountantscontrole

Het Algemeen Bestuur stelt het programma van eisen voor de aanbesteding van de accountantscontrole vast en benoemt een accountant.

Controleprotocol

In een vierjarig controleprotocol worden nadere aanwijzingen voor de accountantscontrole vastgelegd. Het controleprotocol wordt jaarlijks geagendeerd waarbij het Algemeen Bestuur in de gelegenheid wordt gesteld technische wijzigingen in relatie tot de uitvoering van de accountantscontrole kenbaar te maken en onderwerpen aan te dragen waaraan de accountant bij zijn controle specifiek aandacht dient te besteden.

Rapportage

De controleverklaring en het verslag van bevindingen worden voor verzending aan het Algemeen Bestuur door de accountant besproken met het Dagelijks Bestuur. Verder is bepaald dat de accountant de inrichting van de controle bepaalt en toegang heeft tot alle benodigde informatie.

Overig

n.v.t.

Klaaswaal, 17 november 2021