



A.B. 24/103

Onderwerp: Aanpassen Controleverordening

Inleiding

De huidige Controleverordening is opgesteld in 2021 en dient volgend jaar herzien te worden. In verband met aanpassingen in de rechtmatigheidsverantwoording en aanpassing van de looptijd van het controleprotocol is de herziening echter een jaar naar voren gehaald.

De bijgevoegde controleverordening gaat in per 1 januari 2025 en heeft een geldigheidsduur van 4 jaar, tenzij omstandigheden een tussentijdse aanpassing noodzaken.

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

In bijlage treft u aan:

- De controleverordening 2024 (A.B. 24/104)
- AB besluit controleverordening 2024 (A.B. 24/105)

Gewenste behandeling

U wordt verzocht om de Controleverordening SVHW 2024 vast te stellen.

Toelichting

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

1. Aanbesteding accountantscontrole

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

2. Controleprotocol

In het controleprotocol worden nadere aanwijzingen voor de accountantscontrole vastgelegd.

3. Rapportage

De controleverklaring en het verslag van bevindingen worden voor verzending aan het Algemeen Bestuur door de accountant besproken met het Dagelijks Bestuur.

4. Verder is bepaald dat de accountant de inrichting van de controle bepaalt en toegang heeft tot alle benodigde informatie.

Klaaswaal 13 november 2024