



RAADSMEEDELING

Onderwerp
normen- en toetsingskader rechtmatigheid 2018

Steenbergen; 13 november 2018

Aan de Raad,

De opdracht voor de controle van de jaarrekening en het daarbij verstrekken van een controleverklaring voor de boekjaren 2016 t/m 2019 heeft u op 17 december 2015 verstrekt aan Baker Tilly Berk N.V.

In het aan de opdracht ten grondslag liggende Programma van Eisen is opgenomen dat voor de duur van de gehele contractperiode een controleprotocol wordt vastgesteld. Dit controleprotocol is door uw raad vastgesteld op 23 februari 2017.

Als aanvulling op het controleprotocol dienen wij jaarlijks het normenkader vast te stellen waarin de actuele externe en interne regelgeving is opgenomen op basis waarvan de accountant kan toetsen of de baten, lasten en balansmutaties op een rechtmatige wijze tot stand zijn gekomen. Zonder een geactualiseerd normenkader is er geen toereikende norm waaraan de accountant kan toetsen of het rechtmatigheidsbeheer voldoet aan daaraan gestelde eisen en moet de accountant de opdracht tot controle van de jaarrekening terug geven.

In onze vergadering van 13 november 2018 hebben wij het normen- en toetsingskader rechtmatigheid 2018 vastgesteld. Dit normenkader treft u bij deze raadsmededeling aan. Verder zullen wij het audit committee hierover informeren.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Steenbergen,
de loco-secretaris,

de burgemeester,



drs. H.C. de Korte, MCM



R.P. van den Belt, MBA