



WERKORGANISATIE DUIVENVOORDE

www.werkorganisatieduivenvoorde.nl

Zaaknummer	: Z/19/036322	Datum DB	: 26 november 2019
Portefeuillehouder	: Wethouder Cramwinckel	Datum AB	: 17 december 2019

Afdeling	: Concerncontroller
Adviseur	: Marco Schumm
Vertrouwelijk	: Nee
Aantal bijlages	: 2

Afdelingshoofd

iBabs nr	: 3762
-----------------	---------------

Datum paraaf	_____
---------------------	-------

Onderwerp

Normenkader 2019

Beslispunten

Het Dagelijks Bestuur wordt gevraagd om het normenkader 2019 ter vaststelling voor te leggen aan het Algemeen Bestuur.

Inleiding

Het Algemeen Bestuur geeft in het kader van de controle op de Jaarrekening opdracht aan de accountant. Deze opdracht bestaat naast een toets op de getrouwheid tevens uit een toets op rechtmatigheid van de Jaarrekening.

Het normenkader waarbinnen de accountant de toetsing moet uitvoeren wordt vastgesteld door uw bestuur, en bestaat uit de voor het betreffende boekjaar geactualiseerde lijst met externe en interne wet- en regelgeving. Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan het voor 2019 geactualiseerde normenkader ten behoeve van de rechtmatigheidstoets 2019.

Beoogd effect

De financiële rechtmatigheidstoets door de accountant maakt onderdeel uit van de controle op de Jaarrekening. Het gaat in dit verband om een toets op de rechtmatigheid van financiële beheers-handelingen die leiden tot financiële transacties die uiteindelijk in de Jaarrekening worden verantwoord. Basis voor de financiële rechtmatigheidstoets vormt het door uw bestuur vast te stellen normenkader.

Argumenten

nvt

Kanttekeningen

nvt

Financiën

nvt

Juridisch kader

nvt

Communicatie

Na vaststelling van het geactualiseerde normenkader door het Algemeen Bestuur, zal deze aan de accountant overhandigd worden ten behoeve van de accountantscontrole 2019.

Uitvoering

nvt

Bijlagen

Bijlage 1: Voorstel Algemeen Bestuur Normenkader 2019 WODV

Bijlage 2: Het Normenkader 2019 WODV