



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	: 1		
iBabs nr	:	Datum paraaf	_____

Afdelingshoofd

Onderwerp

Normenkader 2019 WODV

Beslispunten

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd om het normenkader 2019 vast te stellen.

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 beheershandelingen 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

Voorstel

Het normenkader 2019 vast te stellen.

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: Het normenkader 2019 van de Werkorganisatie Duivenvoorde.