

Aan burgemeester en wethouders D-stuk = Collegevoorstel

Portefeuillehouder : wethouder N. Heijink
Afdeling : Financiën
Openbaarheid : Openbaar
Onderwerp : Normenkader 2019
Overveen : 14 november 2019
Zaaknummer : 2019007503
Registratienum- : 2019007335
mer(s) bijlage(n) 2019007492

BESLUIT genomen door B&W d.d. 26 november 2019

Het college besluit:

1. het normenkader 2019 vast te stellen;
2. de raad te informeren met een collegebrief.

Normenkader 2019

Voor de accountantscontrole van de jaarrekening 2019 stelt het college jaar het normenkader vast. Het normenkader 2019 bevat alle relevante financiële interne- en externe wet- en regelgeving.

Fatale datum en reden	n.v.t.
Intern/extern advies ingewonnen	Ja Accountant/team Financiën
Bevoegdheid	College
Procedurevoorstel	- n.v.t. -
Voorlichting	
Bestuursplanner	Ja, conform
Afschriften aan	Raad en team financiën
Stukken naar de Raad via Griffie	Ja: <ul style="list-style-type: none">• - de volgende stukken: collegebrief• - op de volgende wijze: digitaal

1. Aanleiding

Ieder jaar dient voor de controle van de jaarrekening het normenkader geactualiseerd te worden. Het actualiseren van het normenkader is een verantwoordelijkheid van het college (conform de kadernota rechtmatigheid van Commissie BBV).

2. Voorgesteld besluit

Het college besluit:

1. het normenkader 2019 vast te stellen;
2. de raad te informeren met een collegebrief.

3. Het beoogd effect

Het normenkader wordt geactualiseerd. Vervolgens dient het normenkader ter kennisname aan de gemeenteraad voorgelegd te worden.

4. Politieke keuzeruimte

De raad stelt de kaders/richtlijnen vast voor de controle van de jaarrekening 2019. Het actualiseren van het normenkader is conform de richtlijnen in de kadernota rechtmatigheid van Commissie BBV en de verordening ex artikel 213 Gemeentewet.

5. Gedachtengang

Het normenkader dient ieder jaar voor de controle van de jaarrekening geactualiseerd te worden.

6. Middelen

De kosten voor de accountantscontrole 2019 zijn begroot op circa € 40.000. Dit bedrag is exclusief eventuele meerwerk voortvloeiend uit (eventuele) nieuwe regelgeving.

7. Participatie

Niet van toepassing.

8. Communicatie

Stukken naar Raad (via Griffie): Ja:

- - de volgende stukken: collegebrief
- - op de volgende wijze: digitaal

9. Milieu-aspecten

Niet van toepassing.

10. Samenwerking (Heemstede)

De gemeente Heemstede heeft andere verordeningen dan Bloemendaal. Het normenkader verschilt daarom wat betreft de lokale regelgevingen.

11. Vervolgproces/evaluatie

Begin april 2020 start de accountant Bakertilly op basis van het vastgestelde geactualiseerd normenkader 2019 met de controle van de jaarrekening 2019. De interim controle is in de laatste week van oktober 2019 uitgevoerd. In november ontvangen we de managementletter van de accountant.

Bijlagen

2019007335 (normenkader 2019)

2019007492 (collegebrief)

Achterliggende documenten

Het hoofd van de afdeling Financiën,