

Beslispunt(en)

1. Het Controleprotocol ODR 2024 vast te stellen.

Inleiding

Ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de jaarlijkse accountantscontrole op de jaarrekening moet het Algemeen Bestuur een aantal zaken nader regelen. Dit vindt op hoofdlijnen plaats in voorliggend controleprotocol.

Door middel van een controleprotocol geeft het Algemeen Bestuur de accountant aan waarover zij bij de vaststelling van de jaarrekening zekerheid wil hebben en waarover het Algemeen Bestuur wil worden geïnformeerd. Hierdoor kan de accountant gericht te werk gaan en zullen er geen overbodige werkzaamheden plaatsvinden.

De belangrijkste zaken die in het controleprotocol worden vastgelegd zijn de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties en de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole (vastgelegd in het normenkader).

Beoogd effect

Een actueel controleprotocol voor de accountant.

Argumenten

1.1 Het normenkader is geactualiseerd

Ten opzichte van het normenkader van 2023 is kritisch gekeken of alle daarin genoemde wet- en regelgeving hierin thuishoort. Daarbij zijn regelingen geschrapt die geen directe relatie hebben tot financiële beheershandelingen, of zijn vastgesteld door het Dagelijks Bestuur. Dit betreffen de arbeidsomstandighedenwet, budgethoudersregeling en (onder)mandaat-besluiten.

Kanttekeningen

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Uitvoering

Na vaststelling in het Algemeen Bestuur wordt het protocol aan de accountant ter beschikking gesteld en gepubliceerd.

Financiën

N.v.t.

Personele gevolgen

N.v.t.

Bijlage(n)

- Controleprotocol ODR 2024