

## **COLLEGEVOORSTEL**

### **Onderwerp**

Controleprotocol jaarrekening 2012

### **Te besluiten om**

1. Het concept-controleprotocol aan de raad ter vaststelling aan te bieden
2. Het normenkader en het toetsingskader aan de raad ter kennisgeving aan te bieden door middel van een raadsinformatiebrief

### **Inleiding**

Zie bijgaand raadsvoorstel

### **Uitvoering**

Tijdens de interne controle voor 2012 is door de medewerkers van de financiële administratie een onderzoek uitgevoerd naar eventuele 'niet-rechtmatigheden', die nog kunnen worden hersteld. Voor wat betreft de uitkomsten kan nu worden volstaan met de opmerking dat geen bijzonderheden zijn geconstateerd. De interne controle is voor ca 75% afgerond. In oktober heeft de accountant een audit uitgevoerd. Rapportage hiervan is te vinden in de managementletter.

### **Bijlagen**

Bijlage 1: concept-controle protocol

Bijlage 2: normenkader

Bijlage 3: toetsingskader