

Controleprotocol 2021 inclusief de bijlage Normenkader 2021GBTwente

Voorstel voor het algemeen bestuur van GBTwente
Van Het dagelijks bestuur van GBTwente
Vergaderdatum 23 juni 2021

Onderwerp
Controleprotocol 2021

Voorstel
Vaststellen Controleprotocol 2021 inclusief de bijlage Normenkader 2021.

Toelichting

In bijlage 1 van het 'Controleprotocol 2021' staat een overzicht van de relevante externe en interne wetgeving die betrekking hebben op het Controleprotocol, het zogenaamde Normenkader. Dit normenkader moet jaarlijks geactualiseerd worden en ten minste ter kennisneming aan het algemeen bestuur worden voorgelegd. Het Controleprotocol 2021 en het Normenkader is thans geactualiseerd voor de controle van de jaarrekening 2021.

Ten opzichte van het Normenkader 2020 zijn de volgende wijzigingen aangebracht:

1. Leidraad Invorderingen GBT 2021 i.p.v. 2020;
2. Uitvoeringsregeling GBT 2020 i.p.v. 2020;
3. Incassoreglement GBT 2021 i.p.v. 2020;
4. Algemene verordening gegevensbescherming is toegevoegd.

Rechtsmatigheidscontrole

Door een komende wetwijziging zal het dagelijks bestuur waarschijnlijk vanaf boekjaar 2021 zelf een rechtsmatigheidsverantwoording afgeven in de jaarrekening. Op dit moment verstrekt de externe accountant een controleverklaring met een oordeel inzake getrouwheid en rechtmatigheid bij de jaarrekening. Waarschijnlijk geeft de externe accountant vanaf boekjaar 2021 een controleverklaring af met alleen een oordeel inzake de getrouwheid van de jaarrekening, inclusief dan de rechtsmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur, die in de jaarrekening wordt opgenomen.

Zodra hier nieuwe richtlijnen over bekend zijn is het mogelijk dat het nu voorgesteld controle protocol en/of het Normenkader 2021 wellicht gewijzigd moet(en) worden. Voor nu wordt het algemeen bestuur verzocht het controleprotocol inclusief het Normenkader 2021 conform voorstel vast te stellen.

Bijlage 1. Controleprotocol 2021 inclusief Normenkader.

Besluit

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente heeft het Controleprotocol 2021 inclusief Normenkader conform voorstel vastgesteld.

*Ondertekening**Secretaris*

.....

Voorzitter

.....

De heer R.H.J. Tijink De heer A.L. Langius