

## **Algemeen bestuur Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid**

**Notitie t.b.v. vergadering d.d. 26 november 2020**

**Onderwerp:**

Protocol accountantscontrole boekjaar 2020

**Gevraagde beslissing:**

Vaststellen van het protocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2020

**Toelichting:**

De controleverordening schrijft voor dat het AB jaarlijks nadere aanwijzingen geeft aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeuring- en rapportagetoleranties voor de controle van de jaarrekening 2020 van OZHZ (artikel 2, vierde lid). Het protocol voor de accountantscontrole is de invulling van deze bepaling. De inhoud is afgestemd met de accountant. Wijziging ten opzichte van 2019 is dat de relevante interne regelgeving van bijlage 2 is aangescherpt voor wat betreft de relevantie voor de accountantscontrole. De volgende interne regelgeving wordt niet betrokken bij de accountantscontrole 2020:

- Het inkoop- en aanbestedingsbeleid Drechtsteden.
- Het Besluit nadere regels taak en bevoegdheden directeur OZHZ.
- Ondermandaatregeling van de directeur OZHZ.

Deze regels hebben een intern karakter. Het is niet gangbaar om deze mee te nemen in de accountantscontrole. Een en ander is afgestemd met de accountant.

Het dagelijks bestuur stelt u voor het protocol voor de accountantscontrole 2020 conform voorstel vast te stellen.

**Ambtelijke voorbereiding en Auditcommissie:**

De stukken worden besproken in de Adviesgroep Eigenaren (AGE) op 29 oktober 2020. De AGE geeft een positief advies over het vaststellen van het controleprotocol 2020 en intern controleplan 2021.

Bij het interne controleplan heeft OZHZ toegelicht nog in gesprek te zijn met het SCD over de controle op de salarislasten. Net als de andere organisaties in de Drechtsteden moet de eigen verantwoordelijkheid kunnen worden waargemaakt. Ook de inzet van het SCD vanwege de overgang naar AFAS speelt daarbij een rol.

De auditcommissie (12 november 2020) adviseert positief over het protocol accountantscontrole 2020. Zij is positief over de voortgang die is geboekt in de afstemming met het SCD ten aanzien van de P-administratie.

**Communicatie:**

Nvt

**Financiële consequenties:**

Nvt

**Verdere procedure:**

Nvt

**Genomen besluit:**

**Bijlage(n):**

Protocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2020