

1. Samenvatting voorstel

Voor de jaarrekeningcontrole gebruikt de accountant als gebruikelijk een controleprotocol. Het protocol inclusief normenkader voor de jaarrekening 2024 ligt ter vaststelling voor.

2. Algemeen

Onderwerp:	Controleprotocol en normenkader 2024	Opgesteld door:	E.H. Breider Concerncontroller
Voorstel t.b.v. vergadering:	Algemeen Bestuur	Datum	20 februari 2025
Agendapunt:	6.	Bijlage(n):	2
Portefeuille:	C. Visser (DB) H. Zuidijk (VD)	Status:	Besluitvormend

3. Besluit

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. het Controleprotocol voor de accountantscontrole op de Jaarrekening 2024 van de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM);
 2. de Inventarisatie van wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole 2024 VRHM (Normenkader 2024 VRHM);
- vast te stellen.

4. Toelichting op het besluit

Voor de jaarrekeningcontrole gebruikt de accountant als gebruikelijk een controleprotocol. Het protocol inclusief normenkader voor de jaarrekening 2024 ligt ter vaststelling voor.

Onderdeel van de accountantscontrole sinds 2023 is het vaststellen van de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur. In de rechtmatigheidsverantwoording geeft het Dagelijks Bestuur een oordeel over het naleven van regelgeving met een (direct) financieel gevolg. Deze regelgeving is opgenomen in bijgaand normenkader.

Het Algemeen Bestuur stelt het normenkader vast. Het operationaliseren van het normenkader in een toetsingskader is een taak van het Dagelijks Bestuur. In dit toetsingskader is vastgelegd welke artikelen van een bepaalde wet- of regelgeving relevant zijn voor de toetsing. Dit betreft artikelen die een financiële beheershandeling tot gevolg hebben.

5. Consequenties

-

6. Aandachtspunten/risico's

-

7. Implementatie en communicatie

-

8. Bijlagen

1. Controleprotocol 2024 VRHM
2. Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole 2024 VRHM (Normenkader 2024)

9. Historie besluitvorming

- Dagelijks Bestuur, 6 februari 2025: 6. Instemming controleprotocol inclusief normenkader voor controle van de jaarrekening 2024.
- Algemeen Bestuur, 14 september 2023: 7. Rechtmatigheidsverantwoording 2023 VRHM.