GEWIJZIGD Controleprotocol 2019

In het GEWIJZIGD Controleprotocol 2019 zijn op pagina 3 de navolgende alinea's gewijzigd ten opzichte van de eerste versie (geel gearceerd de aangepaste cijfers/tekst):

De goedkeuringstoleranties zijn gerelateerd aan de zogenaamde omvangbasis, die gelijk is aan de totale lasten van de gemeente (de geraamde lasten van de programma's in de actuele begroting 2019). De omvangbasis voor 2019 bedraagt € 154.000.000. Toepassing van de toleranties wijst uit dat een goedkeurende strekking van de controleverklaring van de jaarrekening 2019 mogelijk is tot:

- een totaalbedrag van € 1.540.000 aan fouten
- een totaalbedrag van € 4.620.000 aan onzekerheden.

Voor de rapportage van de accountant in het Rapport van bevindingen gelden rapporterings-toleranties. Om goed invulling te kunnen geven aan haar controlerende taak, maar tegelijk niet teveel in details te treden, kiest de gemeenteraad ervoor om een rapportagetolerantie van 5% te hanteren, op basis van de hierboven genoemde goedkeuringstoleranties. Voor de controle van de jaarrekening van 2019 betekent dit, dat de accountant fouten en onzekerheden tot € 77.000 niet zal rapporteren in het Rapport van bevindingen.