

Pagina 1/1

### steller

E.T.M. van Kesteren/ R. Naaktgeboren

Leiden  
6 november 2019

### onderwerp

- Normenkader 2020 ISAE

### Samenvatting

Op grond van de gemeentewet artikel 213 dient het bestuur de van toepassing zijnde wet- en regelgeving voor de controle van de jaarrekening vast te stellen. De directie biedt ter besluitvorming aan het bestuur het overzicht ten behoeve van de ISAE3402 type II rapportage, waarin opgenomen de assurance van de rapportage belastingen, aan.

Anders dan gebruikelijk krijgt u het normenkader voorafgaand aan het betreffende controlejaar omdat de beoordeling (ook van de nieuwe controls) plaatsvindt gedurende de gehele periode van 2020.

Het controle raamwerk van de ISAE rapportage is ten opzichte van voorgaande jaren geactualiseerd aan de hand van een gehouden eindevaluatie en risico-inventarisatie. Hierdoor kunnen de deelnemers en de accountants van de deelnemers ook met betrekking tot het jaar 2020 steunen op de (aangescherpte) ISAE verklaring.

De oorspronkelijke versie is na bespreking in het dagelijks bestuur nog aangepast op basis van review opmerkingen van onze accountant BDO en daarna opnieuw aan de deelnemers voorgelegd. Wij hebben van hen geen opmerkingen ontvangen.

Het volledige normenkader 2020 wordt in de bestuursvergadering van juni 2020 ter besluitvorming aan u voorgelegd.

---

### Advies

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- Kennis te nemen van en in te stemmen met het normenkader voor de ISAE3402 type II rapportage 2020.

---

### Besluit

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	