

Pagina 1/1

steller

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

Leiden
29 oktober 2020

onderwerp

- Normenkader 2021 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.

Evenals vorig jaar krijgt u het normenkader voorafgaand aan het betreffende controlejaar omdat de beoordeling (ook van de nieuwe controls) plaatsvindt gedurende de gehele periode van 2021.

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 2021 steunen op de (aangescherpte) ISAE verklaring.

In deze versie zijn de opmerkingen van de deelnemers en onze accountant BDO die tijdens de presentatie op 28 september jl. zijn gemaakt verwerkt.

Het volledige normenkader 2021 wordt in de bestuursvergadering van juni 2021 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 2021.

Besluit

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	