

Gorinchem, november 2025

VOORSTEL BESTUUR WAARDLANDEN

Vergadering : 08 december 2025
Agendapunt : 4.0
Steller: : Lisenka Schalk

Onderwerp : Aangepaste controledocumenten in verband met wijziging Bado en BBV
Voorstel :
1. De financiële verordening 2025 vast te stellen
2. De controleverordening Waardlanden 2025 vast te stellen.
3. Het controleprotocol jaarstukken 2025 vast te stellen.

Inleiding

In april 2025 zijn het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) aangepast. Hierin zijn de nieuwe goedkeuringstoleranties met betrekking tot de getrouwheid (accountant) en de rechtmatigheid (Bestuur Waardlanden) opgenomen.

Met het aanpassen en het vaststellen van de Controleverordening en het Controleprotocol zijn deze documenten in lijn gebracht met de aangepaste Bado en BBV.

Gelijktijdig met het actualiseren van de controledocumenten is de financiële verordening geactualiseerd.

Beoogd effect

Financiële verordening, Controleverordening en Controleprotocol zijn geactualiseerd.

Argumenten

1. De financiële verordening Waardlanden 2025 vast te stellen

1.1 De financiële verordening dient actueel te zijn

In de financiële verordening zijn aanpassingen gedaan in lijn met modelverordening en vooruitlopend op de nota activabeleid en de nota reserves en voorzieningen.

2. De "Controleverordening Waardlanden 2025" vast te stellen.

2.1 De Controleverordening dient actueel te zijn.

In de Controleverordening zijn de algemene richtlijnen voor de accountantscontrole vastgelegd. Met het vaststellen van het document beschikt Waardlanden over een geactualiseerde basis voor de controle van de jaarstukken door de accountant.

3. Het "Controleprotocol jaarstukken 2025" vast te stellen.

3.1 Het Controleprotocol dient jaarlijks vastgesteld te worden.

Het Controleprotocol bevat onder andere het normenkader en de goedkeuringstoleranties voor het beoordelen van de getrouwheid (accountant) en rechtmatigheid (bestuur) van de en financiële beheershandelingen. Het controleprotocol dient jaarlijks voor het desbetreffende boekjaar geactualiseerd en vastgesteld te worden.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

Er zijn geen financiële consequenties.

Juridische en/of organisatorische gevolgen

Geen

Uitvoering / Communicatie

Na vaststelling door het Bestuur zal het controleprotocol met de accountant gedeeld worden. De twee verordeningen worden gepubliceerd op “Overheid.nl Lokale wet- en regelgeving”, de desbetreffende oude documenten worden ingetrokken.

Voorafgaande relevante besluitvorming

Dit voorstel geeft invulling aan de gewijzigde Bado en BBV zoals die op 16 april 2025 in het Staatsblad gepubliceerd werden.

Bijlagen

1. Financiële verordening Waardlanden 2025
2. Controleverordening Waardlanden 2025
3. Controleprotocol jaarstukken 2025

Bestuur Waardlanden : 8 december

Agendapunt : 4.

Onderwerp : Aangepaste controledocumenten in verband met wijziging Bado en BBV

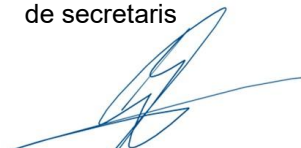
Het Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst
Waardlanden

b e s l u i t :

1. De financiële verordening 2025 vast te stellen
2. De controleverordening Waardlanden 2025 vast te stellen.
3. Het controleprotocol jaarstukken 2025 vast te stellen.

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
gehouden op 8 december

de secretaris



J.A.P. Rau

de voorzitter



A.C. Bikker