

## **CONTROLEVERORDENING RECREATIESCHAP ROTTEMEREN**

Het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Rottemeren

Gelet op het bepaalde in de artikelen 24 tot en met 30 van de Gemeenschappelijke Regeling voor het recreatiegebied Rottemeren

Gelet op het gestelde in de circulaire van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 13 oktober 2003, nummer IFLO2003/77278 inzake de gevolgen Wet dualisering provinciebestuur en de hieruit voor gemeenschappelijke regelingen voortvloeiende regelgeving ten aanzien van begroten en verantwoorden, te weten het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten

Gelet op het gestelde in de artikelen 3 tot en met 5 van de Samenwerkingsovereenkomst van Recreatieschap Rottemeren en Staatsbosbeheer

Gelet op het gestelde in artikel 8 van de Financiële verordening Recreatieschap Rottemeren

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Rottemeren op 2 december 2019.

## **I. BEGRIPSBEPALINGEN**

### **Artikel 1**

In deze verordening wordt verstaan onder:

Algemeen bestuur:	Het algemeen bestuur van Recreatieschap Rottemeren
Dagelijks Bestuur:	Het dagelijks bestuur van Recreatieschap Rottemeren
Recreatieschap:	Recreatieschap Rottemeren
Staatsbosbeheer:	De uitvoerende organisatie op basis van de samenwerkingsovereenkomst met Recreatieschap Rottemeren
Accountant	Een door het algemeen bestuur aan te wijzen externe registeraccountant die door het algemeen bestuur belast is met de controle van de jaarrekening en van het financiële beheer van Recreatieschap Rottemeren
Accountantscontrole	De controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening uitgevoerd door het algemeen bestuur benoemde accountant van: <ul style="list-style-type: none"><li>▪ het getrouwe beeld van de in de jaarrekening gepresenteerde baten en lasten alsmede de grootte en samenstelling van het vermogen</li><li>▪ het rechtmatig tot stand komen van baten en lasten en balansmutaties</li></ul>
Rechtmatigheid	Het handelen in overeenstemming met geldende wet- en regelgeving, waaronder ook begrepen besluiten van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur.

## **II. PROCEDURE AANWIJZING ACCOUNTANT**

### **Artikel 2 Opdrachtverlening accountantscontrole**

De accountantscontrole wordt opgedragen aan een door het algemeen bestuur aan te wijzen accountant. De aanwijzing van de accountant kan geschieden voor een periode van meer dan een jaar.

## **III. INFORMATIEVOORZIENING AAN/DOOR ACCOUNTANT**

### **Artikel 3 Informatieverstrekking aan de accountant**

1. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de samenstelling van de jaarrekening conform de geldende interne- en externe wet- en regelgeving en overlegt deze aan de accountant voor controle.
2. Als gevolg van het gestelde in artikel 6 lid 1 van de Financiële verordening Recreatieschap Rottemeren leveren het dagelijks bestuur alle relevante informatie dat nodig is voor een

juiste beoordeling omtrent de accountantscontrole en het accountantsverslag van de accountant aan het algemeen bestuur over de jaarstukken.

3. Onder relevante informatie wordt in ieder geval verstaan de bevoegdheid tot het opnemen van de kas, het inzien van de boeken, notulen, brieven, computerbestanden en overige bescheiden waarvan de accountant inzage voor de controle nodig oordeelt.

#### **Artikel 4 Inrichting accountantscontrole**

De accountant bepaalt binnen het kader van de opdrachtverlening de wijze waarop de accountantscontrole wordt ingericht, alsmede de aard en de omvang van de daarbij behorende werkzaamheden.

#### **Artikel 5 Rapportering**

De controleverklaring en het verslag van bevindingen worden voor verzending aan het algemeen bestuur door de accountant aan het dagelijks bestuur voorgelegd met de mogelijkheid voor het dagelijks bestuur om op deze stukken te reageren.

### **IV SLOTBEPALINGEN**

#### **Artikel 6 Inwerkingtreding**

Deze verordening treedt in werking met ingang van 1 januari 2019 en is van toepassing op de accountantscontrole van de jaarrekening van het jaar 2019 en navolgende jaren.

#### **Artikel 7 Citeertitel**

Deze verordening wordt aangehaald als Controleverordening Recreatieschap Rottemeren