

## **Controleplan en Controleprotocol 2011**

Bij de bespreking van dit voorstel wordt wat langer stilgestaan bij de volgende twee punten:

- extra kosten, niet tijdig gesignaleerd. In hoofdstuk 4.1, sub d van het controleprotocol staat aangegeven dat de raad extra kosten die niet tijdig zijn gesignaleerd in bepaalde omstandigheden rechtmatig acht, ondermeer in de omstandigheid dat er sprake is van gemeenschappelijke regelingen.

Vanuit de fractie PvdA wordt aangekondigd dat deze fractie overweegt om ten aanzien van dit punt een amendement in te dienen.

- de rapporteringstolerantie. Opnieuw wordt uitgegaan van een rapporteringstolerantie van € 35.000,00. Tijdens de vergadering van de auditcommissie is deze grens aan de orde gesteld. Portefeuillehouder de heer Bax geeft aan dat hij de suggestie heeft gedaan om de accountant voor het jaar 2009 inzicht te laten geven in alle mutaties van minder dan € 35.000,- die wel zijn opgemerkt, maar niet zijn gerapporteerd.

Deze suggestie zal tijdens de vergadering van de auditcommissie van 9 december 2011 worden besproken.