



**gemeente  
Haarlemmermeer**

# raadsvoorstel

Onderwerp Eerste wijziging controleverordening 2023

Portefeuillehouder mr. drs. Beryl van Straten  
Inlichtingen Peter Beumer  
Collegevergadering 10 februari 2026  
Raadsvergadering  
Raadsvoorstelnummer 12991844

## **1. Voorstel Collegebesluit(en)**

Het college besluit de raad voor te stellen om:

1. nadere afspraken over de inzet van de accountant te maken en hiertoe de eerste wijziging op de Controleverordening 2023 vast te stellen met terugwerkende kracht tot 1 januari 2026.

## **2. Samenvatting**

In de afgelopen periode is in overleg met de Auditcommissie een werkwijze over de inzet van de accountant afgesproken die zorgt voor een snelle inzet van de accountant bij specifieke werkzaamheden voor subsidieverantwoordingen en tegelijkertijd de auditcommissie in positie stelt om de borging van de onafhankelijkheid van de accountant te toetsen. Hiervoor wordt artikel 4 van de Controleverordening aangepast.

## **3. Uitwerking**

### **3.1 Wat willen we bereiken?**

In de afgelopen jaren was de gewoonte om elke inzet van de accountant via de auditcommissie te laten lopen. Gelet op de vergadercyclus van de Auditcommissie zorgde dit voor relatief lange doorlooptijden bij accountantswerkzaamheden voor subsidieverantwoordingen. In de verordening wordt vastgelegd dat deze door ons college kunnen worden geregeld, waarbij eens per half jaar een overzicht aan de Auditcommissie wordt verstrekt over de werkzaamheden van de accountant in de organisatie. Voor andere werkzaamheden dan specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële verantwoordingen aan derden wordt de auditcommissie vooraf geïnformeerd ter voorkoming van mogelijke conflicten met de controlerende rol van de accountant.

### **3.2 Wat gaan we daarvoor doen?**

In bijgevoegde wijziging van artikel 4 van de Controleverordening zijn deze werkafspraken vastgelegd. Dit betreft

- lid 1: ons college kan de accountant opdracht geven tot het uitvoeren van specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële verantwoordingen aan derden;
- Lid 2-4: de borging door de auditcommissie van de onafhankelijke rol van de accountant;
- lid 5: de concerncontroller rapporteert elk half jaar over de inzet van de accountant.

De afspraken gelden vanaf 1 januari 2026 en daarom wordt de verordening vastgesteld met terugwerkende kracht tot 1 januari 2026.

### **3.3 Wat mag het kosten?**

Aan de uitvoering van dit voorstel zijn, naast de beschikbare ambtelijke capaciteit, geen kosten verbonden.

### **Wat zijn de financiële risico's?**

Onze gemeente loopt geen vermeldenswaardige financiële risico's bij de uitvoering van dit voorstel.

### **3.4 Wie is daarvoor verantwoordelijk?**

De raad is verantwoordelijk voor de besluitvorming over de Controleverordening. Ons college is verantwoordelijk voor de uitvoering van de taken binnen de kaders van de verordening. Eerste aanspreekpunt binnen het college is de portefeuillehouder Financiën.

### **3.5 Welke overige relevante informatie is beschikbaar?**

In de auditcommissie van 6 november 2025 is deze werkafpraak besproken.

### **3.6 Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?**

In de auditcommissie is de naleving van artikel 4 van de Controleverordening een regelmatig onderwerp en de rapportages over de inzet van de accountant worden tweemaal per jaar aan de auditcommissie verstrekt.

### **3.7 Wat betekent dit voor de Metropoolregio Amsterdam (MRA)?**

Dit voorstel heeft geen gevolgen voor de MRA en er zijn met betrekking tot dit onderwerp geen regionale afspraken gemaakt.

## **4. Ondertekening**

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,  
de secretaris, de burgemeester,

  
Hermineke van Bockxmeer

  
Marianne Schuurmans-Wijdeven

Bijlage(n):

- Eerste wijziging van de Controleverordening