

**Burgemeester en Wethouders**  
**Postadres** Postbus 16200, 3500 CE Utrecht  
**Telefoon** 14 030  
**www.utrecht.nl**

Aan de leden van de subcommissie Controle & Financiën

3500 CE UTRECHT

3500CE

<b>Behandeld door</b>	M.H. Kooij	<b>Datum</b>	8 november 2016
<b>Doorkiesnummer</b>	030 – 28 65921	<b>Ons kenmerk</b>	16.508743
<b>E-mail</b>	r.kooij@utrecht.nl	<b>Onderwerp</b>	Verzoek voorbespreking Verantwoordings- en controleprotocol
<b>Bijlage(n)</b>	1	<b>Verzonden</b>	8 november 2016
<b>Uw kenmerk</b>		Bij antwoord datum, kenmerk en onderwerp vermelden	
<b>Uw brief van</b>			

Aan de leden van de subcommissie Controle & Financien,

Voor de controle van de subsidieontvangers door de accountants heeft de gemeente Utrecht een Controleprotocol Gemeente Utrecht opgesteld. De wijze van verantwoorden en het bijbehorende controleprotocol voor de accountant zijn niet wezenlijk veranderd sinds de Algemene Subsidieverordening 2008. Het brede scala aan subsidiedoelstellingen, de wijze van subsidiëren en de verschillende omvang van de verstrekte subsidies vraagt om een flexibeler opzet van de eisen aan de verantwoording. Wij willen daarom het controleprotocol volledig herzien en uitbreiden naar een Verantwoordings- en accountantsprotocol. Wij sluiten hiermee aan bij artikel 21 lid 7 van de Algemene Subsidieverordening 2014 (het stellen van verantwoordingseisen).

Het verantwoordings- en accountantsprotocol is in overleg met de accountant van de gemeente (BDO) opgesteld. Wij hebben vervolgens aan het NBA (de vakvereniging van accountants) om een beoordeling gevraagd van ons nieuwe Verantwoordings- en accountantsprotocol. Het NBA heeft een positief oordeel gegeven.

Wij willen met de subcommissie het voorgenomen Verantwoordings- en accountantsprotocol bespreken. De algemene insteek voor het nieuwe Verantwoordings- en accountantsprotocol is dat het meer flexibiliteit biedt om de besteding van de subsidiegelden op de juiste wijze te monitoren. Na bespreking in de subcommissie nemen wij vervolgens een besluit hierover.

Met vriendelijke groet,

Jeroen Kreijkamp

Bijlage: Concept verantwoordings- en accountantsprotocol