



AB Hecht	Vergadering d.d. 1 april 2026 AB-26-07
	Onderwerp: Rechtmatigheidsverantwoording Behandeling: vaststellen
Gevraagd besluit:	Het AB besluit: • Controleprotocol Hecht 2026 inclusief normenkader vast te stellen.
Wat:	Het Controleprotocol bevat de kaders voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2026. Hierin worden onder meer vastgelegd: • de reikwijdte van de controle; • de toe te passen goedkeurings- en rapporteringstoleranties; • specifieke aandachtspunten voor het betreffende boekjaar; • de wijze waarop de rechtmatigheidsverantwoording wordt betrokken in de controle. Het normenkader maakt integraal onderdeel uit van het Controleprotocol en bevat een overzicht van de externe en interne wet- en regelgeving die relevant is voor de financiële rechtmatigheid. Met het Controleprotocol en normenkader stelt het AB de kaders vast waarbinnen de accountantscontrole over het verslagjaar 2026 plaatsvindt en waartegen de rechtmatigheid wordt beoordeeld.
Waarom:	Het controleprotocol geeft richting aan de controles t.b.v. de financiële rechtmatigheid.
Gevolgen van het besluit:	Het Controleprotocol en normenkader vormen het formele toetsingskader voor de accountantscontrole over boekjaar 2026.
Procesbeschrijving	Eerder genomen stappen: ✓ Is ambtelijk besproken in BAO op 5 maart 2026. <i>Stukken verspreid op 2 maart.</i> ✓ Is bestuurlijk besproken in de auditcommissie op 9 maart 2026. <i>Stukken verspreid op 2 maart.</i> ✓ Is bestuurlijk besproken in het Dagelijks Bestuur op 12 maart 2026. <i>Stukken verspreid op 2 maart.</i>
Bijlagen	AB-26-07a Controleprotocol Hecht 2026 inclusief normenkader