R a a d s b e s l u i t 4919

Leidschendam-Voorburg

De raad van de gemeente Leidschendam-Voorburg,

gezien het voorstel van de commissie Rekening en Audit d.d. 4 november 2026 (4919),

b e s l u i t:

De raad besluit:

Vast te stellen de volgende uitgangspunten van de controle op de jaarrekening 2026:

a. Voor de goedkeuringstoleranties uit te gaan van de volgende percentages in het overzicht:

Materialiteit	**Goedkeurende verklaring**	**Verklaring met beperking**	**Oordeelonthouding / Afkeurende verklaring**
Fouten in de jaarrekening en onzekerheden in de controle (% totale lasten, exclusief stortingen in de reserves)	tot 2%	2% - 4%	vanaf 4%

b. De verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording vast te stellen op 2% van het totaal van de lasten 2026 (exclusief stortingen in de reserves).

c. De rapportagegrens 2026 voor de rechtmatigheidsverantwoording vast te stellen op 5% van de verantwoordingsgrens 2026.

d. Als bijzonder aandachtspunt voor de controle te benoemen:
- Onderbouwing en verantwoording van de onderhoudsvoorzieningen;
- Werking van risicomanagement;
- Bewustzijn van risico's van AI.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Leidschendam-Voorburg van 9 oktober 2026.

de griffier, de voorzitter,

R.G.R. Jeene M.W. Vroom