



**VOORSTEL AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS
&
RAADSINFORMATIEBRIEF**

Van: <i>E. Wortman</i>	Tel,nr,: 8461	Geraadpleegd consulent	Datum: 28-11-2012	
Datum: 28-11-2012	Afd.: <i>Ondersteuning</i>	Financieel: Nee Juridisch Nee Personeel Nee Communicatie Nee ICT Nee Inkoop: Nee	Nummer: 12A.01353	
Tekenstukken: <i>Nee</i>	Persbericht: <i>Nee</i>		Bijlagen: <i>Normen- en Toetsingskader 2012</i>	afd.:
Afschrift aan: <i>E. Geldorp (griffie), Vincent Griessler, Ron Boon</i>	N.a.v. (evt. briefnrs.): <i>Accountantscontrole 2012</i>		raad:	
Onderwerp: <i>Normen- en toetsingskader 2012</i>			archieff:	
Advies: 1. Het normen- en toetsingskader 2012 ten behoeve van de accountantscontrole vast te stellen.				
Paraaf afd. manager:	Begrotingsconsequenties	Nee		
Opmerkingen leidinggevende/secretaris/portefeuillehouder:				
B. en W. d.d.: 11/12/2012				
Besluit is conform				
Naar raad voor behandeling op (datum: zie vergaderschema): Ja 24 januari 2013				
Fatale datum besluit van de raad: Ja 24 januari 2013				
Portefeuillehouder: - wethouder Duindam				

Extra overwegingen / kanttekeningen voor College

Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole is het belangrijk dat de geldende regelgeving duidelijk vastligt. Het college is primair verantwoordelijk voor de naleving van de wet- en regelgeving en moet dus inzicht hebben in de van toepassing zijnde relevante wet- en regelgeving. Dit betreft het normen- en toetsingskader. Het normen- en toetsingskader moet worden opgesteld en in ieder geval aan de gemeenteraad ter kennisneming worden gezonden.



VOORSTEL AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS
&
RAADSINFORMATIEBRIEF

Het college is bevoegd het normen- en toetsingskader vast te stellen in overeenstemming met de kadernota Rechtmatigheid, paragraaf 2.2, van de Commissie BBV.

Extra overwegingen / alternatieven / argumenten

1.1 Het normen- en toetsingskader is noodzakelijk voor de accountantscontrole

Het normenkader voor de rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden en van de gemeente zelf. De inventarisatie bestaat uit de externe wetgeving en de eigen regelgeving, waarbij de verordeningen, raadsbesluiten en de collegebesluiten kunnen worden onderscheiden. Het normenkader wordt actueel gehouden en aangepast op basis van nieuwe wet- en regelgeving.

1.2 Verordeningen en andere raadsbesluiten

Alle gemeentelijke verordeningen voor zover die bepalingen bevatten over financiële beheershandelingen maken onderdeel uit van het normenkader. Andere besluiten van de gemeenteraad, dus niet zijnde verordeningen, met een kaderstellend karakter en die bepalingen bevatten over financiële beheershandelingen zijn ook een verplicht onderdeel van het normenkader.

1.3 Sisa (Single Information Single Audit) maakt ook onderdeel uit van het normen- en toetsingskader

Met ingang van de jaarrekening 2006 is bij de jaarrekening een bijlage verplicht waarin wordt ingegaan op de benutting van een aantal specifieke uitkeringen die de gemeente van het Rijk en/of Provincie heeft ontvangen. Hiermee is de afzonderlijke verantwoording met bijbehorende accountantsverklaring van de desbetreffende regelingen komen te vervallen voor de specifieke uitkeringen die zijn opgenomen in de voorgeschreven SiSa-bijlage. Ten behoeve van de accountantscontrole voor de SiSa 2012 is als bijlage een overzicht van de voor Woerden geldende regelingen opgenomen.

Kanttekeningen: Standpunt consulenten

Samenhang met eerdere besluitvorming

Het normen- en toetsingskader 2012 hangt direct samen met het eerder vastgestelde meerjarencontroleprotocol.

Bijlagen

Normen- en toetsingskader 2012.