

ALGEMEEN BESTUUR

ONDERWERP

AB voorstel Normenkader 2025

PROGRAMMA

Financiën, organisatie en informatie

PORTEFEUILLEHOUDER

T. Vereijken

Het Algemeen Bestuur besluit

1. Het normenkader 2025 vast te stellen.

Korte samenvatting

Het AB heeft besloten om het normenkader 2025 vast te stellen. Dit is een overzicht van de geldende wet- en regelgeving en AB-besluiten die de financiële rechtmatigheid raken.

Relevante kaders

Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie waterschap Zuiderzeeland 2025

Lelystad, 16 september 2025

het college van Dijkgraaf en Heemraden,

de secretaris-directeur,
ing. W. Slob MSc.

de dijkgraaf,
ir. H.C. Klavers.

Aanleiding

Dit jaar is het voor het eerst dat het college zelf in de jaarrekening een rechtmatigheidsverantwoording aflegt. Het normenkader vormt hiervoor de basis. Het normenkader bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien. De accountant geeft vanaf 2025 geen afzonderlijk oordeel over de rechtmatigheid, maar toetst of de door het college afgelegde rechtmatigheidsverantwoording op een juiste en zorgvuldige wijze tot stand is gekomen. De uitvoering van de rechtmatigheidscontrole vindt plaats binnen de Verbijzonderde Interne Controle (VIC). Hiermee beschikt het college over de benodigde basis om de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwe wijze af te leggen. Het normenkader is op 29 september jl. besproken in de accountantscommissie.

Beoogd effect

Het vastgestelde normenkader vormt de basis voor de rechtmatigheidsverantwoording die het college van DenH in de jaarstukken opneemt.

Onderbouwing beslispunten

1.1 Op grond van de verordening beleids- en verantwoordingsfunctie stelt het college van DenH jaarlijks een normenkader rechtmatigheid op en biedt dit ter vaststelling aan het AB aan.

Het normenkader is geactualiseerd op basis van gewijzigde wetgeving. Hierbij is gebruik gemaakt van een model dat vanuit de Unie van Waterschappen beschikbaar is gesteld. Ook zijn de besluiten die het AB heeft genomen over aanpassing van interne regelgeving opgenomen. Nieuwe toevoegingen aan het normenkader zijn in blauwe tekst weergegeven, verwijderingen zijn doorgestreept.

Alternatief

Geen. Als er geen normenkader aan het AB wordt aangeboden, dan wordt niet voldaan aan artikel 12 van de verordening beleids- en verantwoordingsfunctie waterschap Zuiderzeeland 2025.

Risico's en kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën en capaciteit

Niet van toepassing

Begrotingswijziging

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Bijlagen

a. Normenkader 2025