

Onderwerp

Rechtmatigheidsverantwoording boekjaar 2023 e.v.

Adviseur : Diana Blagdan
Programma : -
Portefeuillehouder : S. Warmerdam

Datum B&W : 25 april 2023
Datum Raad : 16 mei 2023
Openbaar : Ja

Aan de Raad**Aanleiding**

Met ingang van het boekjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording door het college ingevoerd. Hiervoor moeten verschillende verordening aangepast worden. In de voorgaande jaren stelde het college het normen- en toetsingskader vast. Vanaf 2023 ligt de bevoegdheid voor het normenkader bij de raad en de bevoegdheid voor het toetsingskader bij het college. Het geactualiseerde normenkader 2023 wordt u hierbij ter vaststelling aangeboden.

Intrekking raadsvoorstel 28 maart 2023

De hieronder genoemde en bijgevoegde stukken stonden voor 28 maart 2023 op de agenda van de raad. In aanloop naar de raadsbehandeling zijn er vanuit de raad signalen afgegeven over mogelijke onvolkomenheden. Het college heeft hierop n de raad verzocht om de stukken van de agenda af te halen. Hierbij speelde ook mee dat er geen specifieke tijdsdruk was voor de vaststelling van de stukken. Na het besluit van de raad om de stukken niet te behandelen, is er ambtelijk nader onderzoekwerk verricht. Bij alle verordeningen, behalve het Treasurystatuut, heeft dit geleid tot tekstuele aanpassingen van beperkte aard. Bij het Treasurystatuut zijn de aanpassingen van substantieler aard. Daarvoor is een was-woordt lijst toegevoegd. Het onderdeel bevoegdhedenmatrix van het Treasurystatuut is niet gewijzigd. De vaststelling van de bevoegdhedenstructuur (ook volgens de handreiking Treasury 2015 van het ministerie van BZK) is een collegebevoegdheid.

Gevraagde beslissing

1. De Financiële verordening (art. 212 GW) vaststellen
2. De Controleverordening (art. 213 GW) vaststellen
3. Controleprotocol 2023 vaststellen
4. De Verordening controlecommissie 2023 vaststellen
5. Het Treaurystatuut Rozendaal 2023 vaststellen
6. Het Normenkader 2023 vaststellen
7. Kennis te nemen van de bijlage rechtmatigheidsverantwoording

Wat willen we bereiken?

Doelstelling is om de jaarrekening in overeenstemming met daarvoor geldende normen (waaronder Besluit accountantscontrole decentrale overheden BADO) te controleren op rechtmatigheid van de besteedde middelen.

Argumenten

Raadsvoorstel

1. *De gemeente Rozendaal moet voldoen aan de wettelijke kaders.*
2. *De gemeente Rozendaal wil grip hebben op de processen binnen onze gemeente*

Kanttelingen

Geen

Wat gaan we daarvoor doen?

De aangepaste verordening vormen de basis voor een intern controleplan. Met de werkzaamheden die uitgevoerd worden vanuit dit plan is het college in staat om een onderbouwde uitspraak te doen over de rechtmatigheid van de gemeente Rozendaal.

a) Planning

Deze verordening gaan te terugwerkende kracht in per 1 januari 2023.

b) Evaluatie

N.v.t.

c) Participatie en communicatie

De aangepaste verordeningen worden gepubliceerd op de daarvoor beschikbare fora.

d) Publicatie verplicht?

Via DROP zullen deze verordeningen worden gepubliceerd.

Wat mag het kosten?

N.v.t.

Het college van burgemeester en wethouders,

Bas Pelgrum,
gemeentesecretaris

Ester Weststeijn,
burgemeester

Bijlage(n)

1. Raadinformatiebrief rechtmatigheidsverantwoording
2. Financiële verordening (art. 212 GW)
3. Controleverordening (art. 213 GW)
4. Controleprotocol
5. Verordening controlecommissie 2023
6. Treaurystatuut
7. Normenkader 2023