



Amendement/subamendement (RvO 26)

Financiële Verordening ex artikel 212 Gemeentewet

Amendement op de Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet,
Bijlage bij raadsvoorstel Vaststellen Verordeningen ex art 212, 213 en 213a Gemeentewet

De Raad van de gemeente Haarlemmermeer in vergadering bijeen op 21 december 2023,
Gelezen het advies van de Auditcommissie d.d. 19.12.2023,
Gelezen de bestuurlijke reactie van b&w via Raadsinformatie d.d. 21.12.2023,

Betreft wijziging op **raadsvoorstelnummer** 10164435

Inhoud wijzigingen:

Te wijzigen: Hoofdstuk 3 (Rechtmatigheidsverantwoording), Artikel 11, lid 5 (Begrotingscriterium)

artikel 11 lid 5 luidt:

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad worden nader toegelicht in de **jaarrekening**, (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

artikel 11 lid 5 wordt:

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad worden nader toegelicht in de **rechtmatigheidsverantwoording**, (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Te wijzigen door aanvulling: Hoofdstuk 4 (Financieel beleid) en Hoofdstuk 5 (Paragrafen)

Aanvulling: de termijnen die bij onderstaande artikelen worden genoemd worden aangevuld met: 'of zoveel eerder als daar aanleiding toe is'.

- artikel 13. Waardering en afschrijving vaste activa,
- artikel 15. Reserves en voorzieningen,
- artikel 20. Financieringsfunctie,
- artikel 21. Schuldpositie,
- artikel 23. Verbonden partijen,
- artikel 24. Weerstandsvermogen en risicomanagement,
- artikel 25. Grondbeleid lid 3 en lid 4,
- artikel 27. Onderhoud kapitaalgoederen
- artikel 31. Interne beheersing.

Te wijzigen: Hoofdstuk 5 (Financiële organisatie en financieel beheer)

Omnummeren: 'Financiële organisatie en financieel beheer' is hoofdstuk 6.

Wijzigen:

Artikel 31 lid 4 luidt:

Het college stelt een **Controleplan** vast waarin in ieder geval de, onder verantwoordelijkheid van het college, uit te voeren verbijzonderde interne controles en audits over lid 1 zijn opgenomen.

Te wijzigen in:

Het college stelt een **VIC- en Auditjaarplan** vast waarin in ieder geval de, onder verantwoordelijkheid van het college, uit te voeren verbijzonderde interne controles en audits over lid 1 zijn opgenomen.

Toelichting

Dit amendement volgt op het d.d. 19 december 2023 van de Auditcommissie ontvangen advies en de daarin beschreven nadere overwegingen. De bestuurlijke reactie van b&w d.d. 21 december is in het amendement verwerkt.

Ondertekening:

Jordy Schaap, Forza!