Bijlage 1 Normenkader rechtmatigheidscontrole 2020

Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden en van de gemeente zelf. Het normenkader moet actueel worden gehouden en worden aangepast op basis van nieuwe wet- en regelgeving. Andere besluiten van de gemeenteraad, dus niet zijnde verordeningen, met een kader stellend karakter en die bepalingen bevatten over financiële beheers handelingen zijn ook een verplicht onderdeel van het normenkader. Het gaat daarbij dus om de spelregels van de raad en hogere wet- en regelgevende organen die als norm gelden voor het college bij het aangaan van transacties. Bij de gemeentelijke regelgeving gaat het om verordeningen en andere raadsbesluiten. Collegebesluiten vallen niet onder de rechtmatigheidscontrole, tenzij de controle hiervan verplicht is op basis van hogere regelgeving of raadsbesluiten c.q. verordeningen.

Programma	Domein	Kernthema	Taakveld	Externe wetgeving	Interne regelgeving
0. Bestuur en Ondersteuning	Diverse	Diverse	Diverse (Specifieke uitkeringen)	• Wijzigingsbesluit SiSa	
	Middelen	Diverse	Diverse	• Grondwet, Burgerlijk Wetboek • Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) • Wet gemeenschappelijke regelingen • AWB (Algemene wet bestuursrecht) • Bapg (Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten) • Gemeentewet • Wet Houdbare Overheidsfinanciën	• 2003/20421 Controleverordening gemeente Heerlen • BWV-16001983 Verordening 213a onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid Heerlen ondertekend • BR-15000246 Gemeenschappelijke regeling stadsregio Parkstad Limburg • Gemeenschappelijke Bank Limburgse Gemeenten
	Organisatie (Juridische Zaken)	Diverse	Diverse (Inkopen)	• Europese aanbestedingsrichtlijnen • Grondwet • Burgerlijk Wetboek • Aanbestedingswet 2016	• Niet opgenomen
	Middelen	Diverse	Diverse (BTW/BCF)	• Wet op het BTW compensatiefonds • Wet op de omzetbelasting 1968	

	Ruimte	Middelen en heffingen	Beheer overige gebouwen en gronden		• BWV-15001520 Bouwverordening Heerlen 2015
	Middelen	Middelen en heffingen	Algemene uitkering (AU) en ov. uitkeringen Gemeentefonds	• Wet financiële verhoudingen • Grondwet	• 2011/8644 Verordening ex artikel 212 gemeentewet: financieel beleid

	Organisatie	Middelen en heffingen	Overhead (Salarissen en onkosten)	• Ambtenarenwet: Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling (CAR) en de Uitwerkingsovereenkomst (UWO) • Verordening rechtspositie wethouders en raadsleden • Rechtspositiebesluit raads- en commissieleden en circulaires Bzk • Rechtspositiebesluit burgemeesters en circulaires Bzk • Gemeentewet (wethouders, raadsleden commissieleden en fracties) • Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers • Jurisprudentie • Wet op de loonbelasting • Sociale verzekeringswetten • Fiscale Wetgeving • Wet op het Minimumloon • WNT (Wet normering topinkomens): beleidsregels toepassing WNT en Controleprotocol WNT • Pensioenwet • Pensioenreglement Abp • WGA en IVA • Ziektewet • Werkloosheidswet • Arbeidstijdenwet	• Ambtelijke bijstand, fractieondersteuning en fractie-assistenten, verordening • OBM-14000048 Verordening rechtspositie wethouders en raadsleden • Eigen gemeentelijke arbeidsvoorwaardenregeling-enbeleid • Nieuw Sociaal Statuut Gemeente Heerlen

	Middelen	Middelen en heffingen	Treasury	• Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido, waaronder Besluit Lenings-voorwaarden decentrale overheden, uitvoerings-regeling financiering decentrale overheden, Regeling Uitzettingen en derivaten decentrale overheden, Regeling Ontheffing gemeentelijke kredietbanken en nazorgfondsen)	• 2009/40022 Treasurystatuut
	Middelen	Middelen en heffingen	Onroerend zaakbelasting (OZB) woningen en niet woningen	• Algemene Wet inzake Rijksbelastingen • Gemeentewet, art, 220a t.m. 220h • Wet waardering onroerende zaken, hoofdstuk 3 en 4 • Uitvoeringsbesluiten Wet waardering onroerende zaken • Invorderingswet, art. 9.1. Invorderingstermijn • Voorschriften waarderingskamer (besluiten en regelingen) • Geschillenregeling Waarderingskamer	• BWV-19000077 Belastingverordeningen 2020
	Middelen	Middelen en heffingen	Parkeerbelasting (Opbrengst parkeermeters)	• Gemeentewet, art. 225 • Invorderingswet • Besluit gemeentelijke parkeerbelastingen	BWV-19000077 Belastingverordeningen 2020
	Middelen	Middelen en heffingen	Belastingen overig: (Precariobelasting, hondenbelasting)	• Gemeentewet • Invorderingswet	BWV-19000077 Belastingverordeningen 2020

	Middelen	Dienstverlening	Burgerzaken (opbrengsten leges)	• Invorderingswet, art. 9.1 • Invorderingstermijn • Besluit Paspoortgelden van de Wet- en regelgeving reisdocumenten art. 6 • Wegenverkeerswet 1994 • Reglement Rijbewijzen • Paspoort Uitvoeringsregeling (PUN 2001) • Legesbesluit akten burgerlijke stand (VNG) • Wet gemeentelijke Basisadministratie (GBA) • Wet rechten burgerlijke stand • Gemeentewet • Burgerlijk Wetboek • Ministerie van Justitie; IND • Ministerie van Justitie • Covog. CBR, RDW • Wet Basis Registatie Personen • Wet op de kansspelen	• BWV-19000077 Belastingverordeningen 2020

Programma	Domein	Kernthema	Taakveld	Externe wetgeving	Interne regelgeving
1. Veiligheid	Maatschappij	Crisisbeheer	Crisisbeheersing en Brandweer	• Gemeentewet • Wet Veiligheidsregio • Wet Economische delicten • Wet Gemeenschappelijke Regelingen • Wet Ruimtelijke ordening • Drank- en horecawet • Algemene wet bestuursrecht • Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) • Besluit omgevingsrecht (Bor) • Regeling omgevingsrecht (Mor)	• 2012/12525 Brandbeveiligingsverordening 2010 • BR-15000270 Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg • BWV-13000323 Algemene plaatselijke verordening Heerlen (APV) • BWV-20000318 verordening tot wijziging van de algemene plaatselijke verordening 2012

Programma	Domein	Kernthema	Taakveld	Externe wetgeving	Interne regelgeving
2. Verkeer en vervoer	Ruimte	Wegen, straten en pleinen	Verkeer en vervoer (Onderhoud openbare ruimte)	• Gemeenschappelijke regeling RD4 • Nota Openbare Ruimte • Wet Personenvervoer • Besluit administratieve bepalingen wegverkeer • Wegenverkeerswet	• Beleidsvisie IBOR 2016 • Visie beheer en onderhoud leefomgeving 2016 • Beleidsplan Openbare Verlichting 2016-2020 • Wegverhardingsnota 2016-2025 • Beheer en onderhoudsplan civieltechnische kunstwerken 2017-2026
	Ruimte	Wegen, straten en pleinen	Parkeren (Opbrengst parkeervergunningen)	• Gemeentewet • Winkeltijdenwet • Bestuurlijke boete / bestuurlijke strafbeschikking • Reglement verkeersregels en verkeerstekens • Wet Mulder administratief-rechtelijke heffingen	• BWV-19000077 Belastingverordeningen 2020 • BWV-13000323 Algemene plaatselijke verordening Heerlen (APV) • BWV-20000318 verordening tot wijziging van de algemene plaatselijke verordening 2012

Programma	Domein	Kernthema	Taakveld	Externe wetgeving	Interne regelgeving
3. **Economie**	Economie	Economie	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	• Gemeentewet	• Verordening marktgelden 2020

Programma	Afdeling	Kernthema	Taakveld	Externe wetgeving	Interne regelgeving
4. Onderwijs	Inwoners	Onderwijs	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	• Wet Ontwikkelingskansen door kwaliteit en educatie (Wet OKE) • Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie	• Beleidsregel subsidiëring extra leertijd Heerlen 2018-2022
	Inwoners	Onderwijs	Onderwijshuisvesting	• Algemene wet bestuursrecht • Wet op Primair onderwijs (WPO), Wet op basiseducatie • Wet op Voortgezet Onderwijs (WVO) • Wet op expertisecentra, Wet educatie- en beroepsonderwijs, • Wet op hoger onderwijs en wetenschappelijk onderzoek • Leerplichtwet • RMC wetgeving	• Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs (2015/BWV-14001100) • OBM-18001189 Financiële verordening gemeente Heerlen 2018 • BWV-17002570 Integraal Huisvestingsprogramma Primair onderwijs 2017-2027 28-06-2017

Programma	Afdeling	Kernthema	Taakveld	Externe wetgeving	Interne regelgeving
5. Sport cultuur en recreatie	Middelen	Sport	Sportaccommodaties	• Algemene wet bestuursrecht • Sportbesluit • Drank- en horecawet • BTW-regelgeving • Wet Markt Overheid	• Regeling gebruik gemeentelijke binnensportaccommodaties • Regeling gebruiksvergoedingen sportaccommodaties
	Economie	Cultuur	Musea	• Algemene wet bestuursrecht	
	Ruimte	Groen	Openb.groen + (openlucht) recreatie	• Gemeentewet • Zie progr. 2 Taakveld Verkeer en vervoer • Boswet • Flora - en Faunawet • Natuurbeschermingswet	• Beleidsvisie IBOR 2016 • Groenbeleidsplan 2013 • Visie beheer en onderhoud leefomgeving 2016

Programma	Afdeling	Kernthema	Taakveld	Externe wetgeving	Interne regelgeving
6. Sociaal Domein	Economie	Arbeidsmarktbeleid	Begeleide participatie	• Participatiewet • Wet Kinderopvang • Besluit Kinderopvangtoeslag • Wet gemeenschappelijke regelingen • Wsw • Wet Suwi	• 2009/35920 Verordening persoonsgebonden budget begeleid werken Wet sociale werkvoorziening • OBM-14000063 Participatieverordening 2015 • OBM-100064 Verordening tegenprestatie • OBM-14000065 Verordening loonkostensubsidie 2015 • OBM-15000139 Beleidsregel scholingsplicht voor jongeren 2015 • OBM-15000155 Beleidsregel tegenprestatie naar vermogen 2015 • OBM-15000153 Beleidsregels Loonkostensubsidie Participatiewet 2019 • OBM-15000154 Beleidsregel Re-integratie Participatiewet, Ioaw en Ioaz 2018 • OBM-18001141 Beleidsregel premiebeleid Participatiewet 2018
	Inwoners	Inkomensondersteuning	Inkomensregelingen (WWB)	• Participatiewet • IOAW, IOAZ, BBZ • Algemene wet bestuursrecht • Wet Suwi • Besluit Participatiewet • Regeling Participatiewet, IOAW en IOAZ • Wet gemeentelijke schuldhulpverlening • Wet bescherming persoonsgegevens (tot 25 mei 2018)	• BWV-16002322 Verordening Afstemming gemeente Heerlen 2017 • OBM-15000122 Verordening individuele inkomenstoeslag • OBM- 14000043 Handhavingsverordening 2015 • OBM-14000046 Verordening individuele studietoeslag • BWV-17002851 Verordening Fit&Fun regeling Heerlen

Programma	Afdeling	Kernthema	Taakveld	Externe wetgeving	Interne regelgeving
				• Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) (vanaf 25 mei 2018)	2018 • Handhavingsbeleidsplan 2014-2018
	Inwoners	Jeugd maatwerkvoorzieningen	Maatwerk dienstverlening 18- en geëscaleerde zorg 18-	• Jeugdwet	• OBM-19000031Verordening jeugdhulp gemeente Heerlen 2020
	Inwoners	Sociale basisvoorzieningen	Samenkracht en burgerparticipatie a	• Wet Inburgering Nieuwkomers • Wet inburgering • Vreemdelingenwet / besluit / voorschrift 2000	• 2012/37329 Verordening Wet Inburgering
	Inwoners	Volwassenen maatwerkvoorzieningen	Maatwerkdienstverlening 18+	• Wet Maatschappelijke ondersteuning (WMO), Gemeentewet artikel 149 • Besluit maatschappelijke ondersteuning (AMvB / Ministeriële regeling)	• OBM-19000032Verordening maatschappelijke ondersteuning Heerlen 2020 • OBM-15000141 Beleidsregel terugvordering, invordering, boete en verhaal gemeente Heerlen 2015, eerste wijziging
	Inwoners	Volwassenen maatwerkvoorzieningen	Geëscaleerde zorg 18+	• Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO) • Gemeentewet • Welzijnswet	

Programma	Afdeling	Kernthema	Taakveld	Externe wetgeving	Interne regelgeving
7. Volksgezondheid en milieu	Ruimte	Riool, afval en milieubeheer	Riool / Afval	• Wet Gemeenschappelijke Regelingen • Wet belasting op milieugrondslag • Wet bodembescherming, Besluit financiële bepalingen bodemsanering • Regeling financiële bepalingen bodemsanering	• Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 • Verbreed gemeentelijk rioleringsplan 2016-2020 • BR-17000544 Actualisatie afvalbeheersplan 2014-2020 Rd4-gemeenten
	Ruimte	Begraafplaatsen	Begraafplaatsen en crematoria (Begraafrechten)	• Invorderingswet, art. 9.1 • Invorderingstermijn • Wet op lijkbezorging. Gemeentewet, art. 229,1 • Begraafplaatsenbesluit • Besluit op de lijkbezorging	• OBM-19000011 Verordening rechten algemene begraafplaatsen 2020 • OBM-14000050 Verordening gegevensverstrekking basisregistratie personen Heerlen 2014 • BWV-19000077 Belastingverordeningen 2020
	Middelen	Riool, afval en milieubeheer	Riolering (Belasting-opbrengsten Rioolrechten)	• Invorderingswet, art. 9.1. Invorderingstermijn • Wet op Waterhuishouding • Gemeentewet, art. 229,1 • Europese kaderrichtlijn Water • Waterleidingswet • Wet Gemeentelijke watertaken • Waterwet	• BWV-19000077 Belastingverordeningen 2020

	Middelen	Riool, afval en milieubeheer	Belastingen overig: Belastingopbrengsten Afval-stoffenheffing	• Wet Milieubeheer, art. 15.33 • Invorderingswet, art. 9.1 • Invorderingstermijn. • Gemeentewet, art. 229,1	• BWV-19000077 Belastingverordeningen 2020

Programma	Afdeling	Kernthema	Taakveld	Externe wetgeving	Interne regelgeving
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	Ruimte	Ruimtelijke ordening	Wonen en bouwen (omgevingsvergunningen)	• Gemeentewet • Wet Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (BIBOB) • Bouwbesluit • Besluit vergunningvrije bouwwerken • Besluit indieningsvereisten • Woningwet • Monumentenwet • Leegstandswet • Wet Milieubeheer	• BWV-19000077 Belastingverordeningen 2020
	Ruimte	Ruimtelijke ordening	Grondexploitatie	• Wet Ruimtelijke ordening • Besluit Ruimtelijke ordening • Wet Voorkeursrecht gemeenten bij verwerving onroerende zaken • Leegstandswet	

Programma	Afdeling	Kernthema	Taakveld	Externe wetgeving	Interne regelgeving
Rubriek 7 (Investeringen)	Middelen	Rubriek 7	Investeringen	• Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)	• OBM-18001189 Financiële verordening gemeente Heerlen 2018
	Middelen	Rubriek 7	Reserves / voorzieningen	• BBV	• BWV-18003442 Nota Reserves en Voorzieningen
	Diverse	Rubriek 7	Rubriek 7 (Subsidieverstrekkingen; waarderingssubsidies)	• Algemene Wet Bestuursrecht • BBV • Gemeentewet, artikel 149	• 2012/37320 Beleidsregels subsidiëring EHBO-verenigingen • 2012/37545 Beleidsregels subsidiëring Open jeugdwerk • 2012/37104 Beleidsregels subsidiëring kindervakantiewerk • 2012/37509 Beleidsregels subsidiëring verenigingen voor milieu, natuur en leefomgeving • 2012/37822 Beleidsregels maatschappelijke participatie van ouderen • OBM-18001187 Beleidsregel subsidiering optimale beschikbaarheid van AED's Heerlen 2019 • BWV 13000145 Beleidsregel subsidiëring organisaties met een levensbeschouwelijke visie • OBM-15000334 Beleidsregel subsidiëring scouting • 2010/17596 Beleidsregel waarderingssubsidie collectieve belangenbehartiging kwetsbare groepen

	Diverse	Rubriek 7	Rubriek 7 (Subsidieverstrekkingen)		• BWV-18002994 Algemene Subsidieverordening Heerlen 2018 • OBM-20000052 Beleidsregel subsidiëring amateurkunst 2020-2022 • OBM-14000038 Beleidsregel subsidiering evenementen