Was-wordt overzicht bij raadsvoorstel Actualisatie financiële regelgeving Duiven

Aanpassingen financiële verordening

Artikel/lid	**Wijziging**
Artikel 1	Definitie rechtmatigheidsverantwoording toegevoegd
Artikel 3	Lid 4 toegevoegd op advies van accountant
Artikel 7 Jaarstukken	Toegevoegd voor de volledigheid om aan te sluiten bij de modelverordening
Artikel 9, 10,11,12	Rechtmatigheidsverantwoording en uitwerking daarvan. Na overleg met de accountant is een rapportagegrens van 15.000 opgenomen. Dit wijkt af van de kaders rechtmatigheidsverantwoording, maar sluit wel aan bij de grens voor het melden van afwijkingen bij de tussenrapportage (artikel 6)
Artikel 12 (oude nummer) 17 nieuw	lid 2 t/m 5 toegevoegd voor volledigheid, conform modelverordening
Artikel 13	lid toegevoegd conform modelverordening voor volledigheid
Artikel 16 lid j	Toegevoegd ivm harmonisatie met modelverordening
Artikel 18 interne controle lid 1	Rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de tekst.
Art 20 lid 1 h	Openbaarheidsparagraaf toegevoegd. Deze paragraaf wordt verplicht en moet beschrijven wat de beleidsvoornemens zijn ten aanzien van de Wet open overheid c.q verslag doen over de uitvoering daarvan.

Aanpassingen controleverordening

Art 1	Definities overgenomen van modelverordening
Art 5 lid 1	Rechtmatigheidsverantwoording toegevoegd aan de tekst
Art 5 lid 6 en 7 toegevoegd	Uitwerking rechtmatigheidsverantwoording conform modelverordening
Art 6 lid 1	Rechtmatigheid verwijderd. Dit past niet meer in de rolverdeling tussen college en accountant
Art 7 lid 1	Tekst gewijzigd i.v.m. invoering rechtmatigheidsverantwoording

Daarnaast is de volgorde van artikelen gewijzigd om de logische samenhang te bevorderen”

Artikel 6 wordt artikel 3 (2 en 3 betreffen dan beide de opdracht).
Artikel 3 wordt artikel 5 (5 en 6 gaan beide over informatie verstrekking).

De volgorde sluit dan ook aan op de modelverordening.

Aanpassingen controleprotocol

Artikel 1 lid a	Gewijzigd van controle op rechtmatigheid naar controle op getrouwheid