Normenkader financiële rechtmatigheidscontrole 2023

Dit normenkader toont de reikwijdte van de financiële rechtmatigheidscontrole van de gemeente Lelystad zoals vastgelegd in de Gemeentewet (art. 213), de Controleverordening gemeente Lelystad, Financiële verordening 2019 gemeente Lelystad en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden. Verordeningen die niet relevant zijn voor de financiële rechtmatigheidscontrole zijn niet opgenomen in dit overzicht. Het normenkader is onderverdeeld in externe en interne regelgeving.

Vanaf 2013 worden de rechtmatigheidscontroles per proces van de gemeente Lelystad zoveel mogelijk vastgelegd in het Key Control Dashboard van Yellowtail. Uitbreiding en aanpassing van de in het KCD opgenomen processen vinden structureel plaats op basis van de door de organisatie gewenste kwaliteitsverbetering van de bedrijfsvoering en de door de accountant gewenste informatievoorziening. Daartoe zullen interne controleplannen worden opgesteld voor de vastgestelde bedrijfsprocessen.

Onderwerp	Proces KCD	Externe regelgeving	Interne regelgeving
Taakveld 0 Bestuur en ondersteuning			
Belastingen	Gemeentelijke belastingen	- Wet Milieubeheer (art. 15.33) - Gemeentewet (art. 200, 220, 221, 226, 228, 229, 255) - Invorderingswet 1990 (art. 26) - Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 - Wet Waardering Onroerende Zaken - Wet op de bedrijveninvesteringszones (art. 1 en 7)	- Verordening op de heffing en de invordering van afvalstoffenheffing 2023 - Verordening op de heffing en de invordering van belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten 2023 - Verordening op de heffing en de invordering van hondenbelasting 2023 - Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Lelystad 2013 - Verordening op de heffing en de invordering van marktgelden 2023 - Verordening op de heffing en de invordering van onroerende-zaakbelastingen 2023 - Verordening op de heffing en de invordering van rioolheffing 2023 - Verordening op de heffing en de invordering van BIZ-bijdrage Larserpoort 2022 - Verordening op de heffing en de invordering van toeristenbelasting 2023 - Verordening reclamebelasting Stadshart Lelystad 2022
Parkeren	--	- Gemeentewet (art. 149, 225) - Algemene Wet Bestuursrecht (art. 4:81 e.v.) - Wegenverkeerswet 1994 (art. 2a, 173) - Besluit wegslepen van voertuigen - Wet administratiefrechtelijke handhaving verkeersvoorschriften (Wet Mulder)	- Verordening op de heffing en de invordering van parkeerbelastingen 2023 - Parkeerverordening Lelystad 2017 - Verleningsvoorschriften Parkeren Lelystad 2017 - Aanwijzingsbesluit Parkeerbelastingen Lelystad 2020 - Wegsleepverordening Lelystad

Onderwerp	Proces KCD	Externe regelgeving	Interne regelgeving
Leges	Leges en omgevingsvergunningen	- Gemeentewet (art. 147, 149, 229 lid 1) - Paspoortwet (art. 2, 7) - Besluit Basisregistratie Personen - Uitvoeringswet Algemene verordening gegevensbescherming - Woningwet (art. 8)	- Verordening op de heffing en de invordering van leges 2023 - Reglement BRP Lelystad - Bouwverordening gemeente Lelystad 2005 - Marktverordening Lelystad 2015 - Regeling tot vaststelling van de tarieven voor de huur van gemeentegrond door de ambulante handel 2023 - Verordening particuliere markten Lelystad 2016 - Verordening fysieke leefomgeving Lelystad 2021 - Reglement inhoudende nadere regels voor de betaling van leges van een gehandicaptenparkeerkaart en -plaats Lelystad - Algemene verordening Ondergrondse Infrastructuren Lelystad 2017
Personeel	Personeel	- Wet normering topinkomens - Gemeentewet (art. 81k, 95, 96, 97, 147, 160, 170) - Ambtenarenwet (art. 125) - Wet normalisering rechtspositie ambtenaren - Fiscale wetgeving - Sociale verzekeringswetten - Salaris, Salaristoeslagen en vergoedingen - Cao Gemeenten	- Personeelshandboek Gemeente Lelystad - Verordening geldelijke vergoeding leden van de rekenkamer 2005 - Verordening rechtspositie raadsleden gemeente Lelystad 2022 - Verordening rechtspositie commissieleden gemeente Lelystad 2019 - Verordening rechtspositie raadsleden gemeente Lelystad 2022 - Regeling rechtspositie burgemeester en wethouders gemeente Lelystad 2019 -
Treasury	Treasury	- Gemeentewet (art. 212) - Wet Financiering Decentrale Overheden - Regeling schatkistbankieren decentrale overheden	- Financiële verordening Lelystad 2019 - Treasurystatuut Gemeente Lelystad 2019

Onderwerp	Proces KCD	Externe regelgeving	Interne regelgeving
Vennootschapsbelasting	--	- Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen	-
Taakveld 1 Veiligheid			
---	--		
Taakveld 2 Verkeer, vervoer en havens			
Gemeentehaven	--	- Gemeentewet (art. 229 lid 1)	- Verordening op de heffing en de invordering van de liggelden Bataviahaven 2023
Taakveld 3 Economie			
---	--		
Taakveld 4 Onderwijs			
Onderwijshuisvesting Onderwijs	--	- Gemeentewet (art. 147, 149) - Wet op het Primair Onderwijs - Wet op het Voortgezet Onderwijs (regeling vervalt per 1-8-2022) - Wet op de Expertisecentra	- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs Gemeente Lelystad 2016 - Nadere regels voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Lelystad 2016 - Bekostiging lokalen bewegingsonderwijs 2016 - Verordening studie reiskostenbijdrage gemeente Lelystad 2015
Leerlingenvervoer	--	- Wet op het Primair Onderwijs (art. 4) - Wet op het Voortgezet Onderwijs (art. 4) (vervalt per 1-8-2022) - Wet op de Expertisecentra (art. 4) - Algemene Wet Bestuursrecht (art. 4:81 e.v.)	- Verordening Leerlingen vervoer 2020
Taakveld 5 Sport, cultuur en recreatie			

Onderwerp	Proces KCD	Externe regelgeving	Interne regelgeving
Taakveld 6 Sociaal Domein			
Maatschappelijke ondersteuning Jeugdhulp	--	- Algemene Wet Bestuursrecht - Gemeentewet (art. 147, 149) - Wet Maatschappelijke Ondersteuning 2015 - Jeugdwet	- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning 2020 - Besluit Maatschappelijke Ondersteuning 2020 - Verordening Jeugdhulp Lelystad 2021 - Beleids- en nadere regels jeugdhulp Lelystad 2021 - Verordening cliëntenparticipatie sociaal domein Lelystad 2019
Participatie	--	- Gemeentewet (art. 147) - Wet Hervorming Kindregelingen - Participatiewet - Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers - Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen - Wet Sociale Werkvoorziening (art. 2 lid 3)	- Participatieverordening Lelystad 2018 - Verordening inkomensondersteunende maatregelen Lelystad 2021 - Afstemmingsverordening Lelystad 2022 - Handhavingsverordening inkomensvoorzieningen Lelystad 2015 - Verordening cliëntenparticipatie sociaal domein Lelystad 2019 - Beleidsregels gemeente Lelystad mbt de uitvoering Participatiewet (handboek GripOp van Schulinck) * - Regeling Werkgeversbijdrage Lelystad 2022
Taakveld 7 Volksgezondheid en milieu			
Begraven	--	- Gemeentewet (art. 229 lid 1)	- Verordening op de heffing en de invordering van lijkbezorgingsrechten 2023

Onderwerp	Proces KCD	Externe regelgeving	Interne regelgeving
Taakveld 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
Grondbedrijf	Grondexploitatie	- Wet Ruimtelijke Ordening (Wro) - Algemene Wet Bestuursrecht - Gemeentewet (art. 147, 149, 222) - Burgerlijk Wetboek (2,5,6,7,7A) - Mededingingswet - Besluit Markt en Overheid (vervalt per 1-7-2023) - Staatssteunregels (VWEU art. 107,108 en 109) - Wet voorkeursrecht gemeenten - Onteigeningswet	- Exploitatieverordening 1998 - Beheersverordening Grond en Grondontwikkeling 2019 - Kadernota Grondbeleid Lelystad 2010 - Nota Grondprijzenbeleid 2019
Generiek			
Aanbesteden	Inkoop en aanbesteden	- Gemeentewet - Aanbestedingswet 2012 - Aanbestedingsbesluit	- Mandaatregeling 2023 - Inkoop- en aanbestedingsbeleid gemeente Lelystad vanaf 2020 **
BTW	BTW en BCF	- Wet op het BTW-compensatiefonds - BWBR0013817 (overheid.nl)	
Crediteuren	Crediteuren	- Gemeentewet	- Mandaatregeling 2023
Subsidies	Subsidieverstrekkingen	- Gemeentewet (art. 149) - Algemene Wet Bestuursrecht (titel 4.2)	- Algemene subsidieverordening gemeente Lelystad - Diverse subsidieregelingen gemeente Lelystad
Verstrekte leningen	-Verstrekte leningen	- Gemeentewet (art. 147 en 149) - Algemene Wet Bestuursrecht	- Verordening Toekomstbestendig Wonen 2021 - Nadere Regels Toekomstbestendig Wonen 2021

* Nog niet (openbaar) toegankelijk

**het intern normenkader inkoop (niet zijnde EU aanbesteding) wordt uitgesloten van (accountants)controle i.v.m. onnodig extra controle uren bij lage risico-inschatting. De belangrijkste en meest risicovolle controles vinden wel plaats via de controle op de mandatenregeling.

Bronnen:

Indien aanwezig wordt bij de digitale verwijzingen gebruik gemaakt van de website Overheid.nl . In overige gevallen wordt verwezen naar de website Lelystad.nl (beleid en regelgeving) of de intranet website van de gemeentelijke organisatie.

Landelijke wetgeving	overheid.nl	landelijke wet- en regelgeving
Gemeentelijke verordeningen:	overheid.nl	lokale wet- en regelgeving gemeente Lelystad
Beleidsregels:	lelystad.nl	stad en bestuur / beleid- en regelgeving / beleidsregels
Interne regelingen:	intranet / sharepoint	divers (personeel / inkoop / treasury)

Richtlijn bij wijziging van wet- en regelgeving is dat alleen bij een significante wijziging (niet zijnde een intrekking of vervanging) een eventueel aanwezig jaartal in de naamgeving van de wet of regel wordt aangepast, bij kleine aanpassingen blijft het jaartal gelijk en kan dus “verouderd” lijken.