

Datum : 9 november 2021

Aan de raadsleden van de gemeente Gennepe

Zaaknummer : 525063

Onderwerp : Normenkader 2021

Beste leden van de raad,

De voorbereidingen voor het opstellen van de jaarstukken 2021 zijn gestart. Onderdeel hiervan is het actualiseren van het Normenkader rechtmatigheid.

#### *Normenkader*

Het normenkader is de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden en van de gemeente zelf. De eigen regelgeving betreft verordeningen en beleidsregels. Dit wordt jaarlijks voor de controle van de jaarrekening geactualiseerd. Hiermee weet de accountant welke verordeningen en beleidsregels zij moeten meenemen voor de controle van de rechtmatigheid.

Dit jaar hebben wij deze opgesteld op basis van de in november 2021 geldende wet- en regelgeving, verordeningen en regelingen waarin financiële bepalingen zijn opgenomen. Dit is al voorgelegd aan de accountant. De accountant had geen opmerkingen.

De wijzigingen ten opzichte van 2020 zijn als bijlage bij deze brief opgenomen.

#### *Controleprotocol*

De actualisatie van wet- en regelgeving, verordeningen en regelingen is een uitvloeisel van het controleprotocol dat is opgesteld ter ondersteuning van de accountantscontrole. In het controleprotocol zijn de reikwijdte van de accountantscontrole, de normstellingen en de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties vastgelegd. Het controleprotocol is in 2013 door u vastgesteld. Het controleprotocol sluit aangaande de goedkeuringstoleranties nog steeds aan op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado). Het oordeel over de rechtmatigheid maakt onderdeel uit van de controleverklaring van de accountant.



### *Rechtmatigheidsverklaring*

Oorspronkelijk was het de bedoeling dat met ingang van het boekjaar 2021 door het college een verantwoording van de rechtmatigheid zou moeten plaatsvinden. De wetgeving heeft vertraging opgelopen waardoor het college nu met ingang van 2022 een rechtmatigheidsverklaring moet afgeven. In het najaar zijn de financiële verordeningen beschouwd met het auditcomité. Naast de aanpassingen met het oog op de rechtmatigheid wordt hierbij ook gekeken naar mogelijke vereenvoudigingen en terugdringen van de administratieve last.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,  
Burgemeester en wethouders van Gennepe,

De secretaris,

Jacqueline Nijland

De burgemeester,

Hans Teunissen

### **BIJLAGEN**

Normenkader 2021



## Overzicht wijzigingen Normenkader 2021 ten opzichte van 2020

Externe wet- en regelgeving	
<u>Toegevoegd:</u> Alcoholwet Wet op de Bedrijveninvesteringszone Algemene verordening gegevensbescherming Wet basisregistratie personen (Brp) Archiefwet Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)	<u>Niet meer opgenomen:</u> Drank en horecawet
Interne verordeningen en regelgeving:	
<u>Toegevoegd:</u> Nadeelcompensatieregeling kabels en leidingen Kabels en leidingen handboek gemeente Gennep Verordening Bedrijveninvesteringszone Centrum Gennep 2021 – 2025 Uitvoeringsbeleid Evenementen gemeente Gennep Verordening beslistermijn schulddienstverlening Verlengde beleidsregels tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten gemeente Gennep (TONK) Waterafvoerregeling gemeente Gennep Beleidsregels vergunningverlening kamerbewoning Beleidsnota Internationale Werknemers – huisvesting Algemene verordening ondergrondse infrastructuur Gennep Verordening werkgeverscommissie raadsgrifie 2020 Gedragscode voor de publicatie van persoonsgegevens Vervanging documenten Gemeente Gennep 2021	<u>Niet meer opgenomen:</u> Verordening aansluitvoorwaarden riolering gemeente Gennep