

afdeling
Concernstaf

dossiernummer
7670

onderwerp
Normenkader 2023

steller
A.T.H. Leijen

telefoon
0643385606

gouda
21-11-2023

Gevraagd besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad van de gemeente Gouda voor te besluiten:

1. Het Normenkader 2023 vast te stellen.

Toelichting

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

- 1.1 Vanaf het boekjaar 2023 dient het college in de jaarrekening een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen. Door het vaststellen van het normenkader 2023 door de raad, beschikt het college over een kader voor de controle op de rechtmatigheidsverantwoording en stelt het college in staat voor 2023 een rechtmatigheidsverantwoording af te geven.

2 Argumenten

- 2.1 Het vaststellen van het Normenkader is een wettelijke verplichting.
- 2.2 het normenkader is nodig voor de controle en sturing van de bedrijfsvoering. Net als de accountant moet voor de (eigen) Interne Controle duidelijk zijn wat getoetst dient te worden. Gedurende het jaar zijn de werkzaamheden van de Interne Controle gebaseerd op de regelgeving uit het Normenkader. De vaststelling van het Normenkader is één van de stappen waarmee bepaald kan worden of de werkzaamheden van de Interne Controle toereikend zijn. De uitkomsten van de Interne Controle worden gebruikt om de bedrijfsvoering aan te sturen.
- 2.3 het normenkader is nodig als input voor de accountantscontrole Het Normenkader is bedoeld om kaders en handvatten te bieden aan de controlerende accountant tijdens controle van de jaarrekening. Het Normenkader geeft voor de accountant aan welke regels hij dient te controleren. Daarnaast wordt het Normenkader gebruikt voor de inrichting van de Interne Controle en de bepaling van controleactiviteiten.

3 Kanttekeningen

- 3.1 Kanttekeningen
Dit voorstel heeft geen kanttekeningen

4 Juridische- / financiële gevolgen

Dit voorstel heeft geen juridische- / financiële gevolgen

Personele- / organisatorische gevolgen / duurzaamheid / positie mensen met een beperking

Dit voorstel heeft geen personele en of organisatorische gevolgen. Ook heeft dit voorstel geen gevolgen voor wat betreft duurzaamheid en de positie van mensen met een beperking.

Communicatie / interactiviteit

Het vastgestelde normenkader 2023 wordt gepubliceerd op intranet en de website en verstrekt aan de accountant

ester en wethouders van Gouda,
aris, de burgemeester,

Bakker

mr. drs. P. Verhoeve