

VOORBLAD VOOR RAADSBUNDEL, bundelnummer: 4
12int00679

1. Onderwerp:	Normenkader 2012 ten behoeve van de jaarrekening	
2. Voor welke raads­cyclus:	27 september / 8 ^e cyclus 2012	
3. Agendering:	<input type="checkbox"/>	Raadsrotonde in Dru Cultuurfabriek
	<input checked="" type="checkbox"/>	Gemeenteraadsvergadering in Dru Cultuurfabriek
	<input type="checkbox"/>	Werkbezoek op locatie
4. Behandelwijze:	<input type="checkbox"/>	Bespreken
	<input type="checkbox"/>	Kennis van nemen
	<input type="checkbox"/>	Richting geven aan kaderstelling
	<input type="checkbox"/>	Controleren
	<input checked="" type="checkbox"/>	Vaststellen door gemeenteraad
5. Indien raadsrotonde, hoeveel behandel­tijd is naar schatting nodig:	<input type="checkbox"/>	drie kwartier
	<input type="checkbox"/>	een uur
	<input type="checkbox"/>	vijf kwartier
	<input type="checkbox"/>	twee uur
	<input type="checkbox"/>	twee en een half uur
6. Samenvatting hoofdpunten:	Het vaststellen van het normenkader 2012	
7. Aan raadsleden mee te zenden stukken:	Raadsvoorstel Normenkader 2012	
8. Achterliggende stukken:		
9. Is er behoefte aan een mondelinge inleiding/ toelichting:		
10. Zijn er burgers, bedrijven, organisaties die bericht van raadsbehandeling moeten krijgen?		
11. Opmerkingen Van het Presidium:		
12 Portefeuillehouder:	G.A. van Balveren	
13 Meer informatie bij:	Helen Wassink, tel. (0315) 292321, e-mail: h.wassink@oude-ijsselstreek.nl	
14. Opmerkingen raadsgriffie		

Raadsvoorstel

Datum raadsvergadering : 27 september 2012

Bundelnummer : 4

Onderwerp : Normenkader 2012 ten behoeve van de jaarrekening

Voorgestelde beslissing:

1. Het Normenkader 2012 vaststellen.

Aanleiding

De accountant doet in de accountantsverklaring bij de jaarrekening een formele uitspraak over de rechtmatigheid. In het kader van die verklaring stelt de accountant vast of de handelingen waaruit financiële gevolgen voortvloeien die als baten, lasten en/of balansmutaties in de jaarrekening worden verantwoord, overeenkomstig de geldende regelgeving zijn uitgevoerd. Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole is het van belang dat de geldende regelgeving duidelijk vastligt.

Het normenkader is een inventarisatie van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. De inventarisatie bestaat uit externe wetgeving, opgelegd door hogere overheden, en de eigen regelgeving. De externe regelgeving en de gemeentelijke verordeningen maken altijd volledig onderdeel uit van het normenkader. Deze wettelijke regels kunnen worden uitgebreid met de regels die vastliggen in beleidsnota's, raadsbesluiten en collegebesluiten. Dat is een keuze. Bijgaand treft u het Normenkader 2012 aan.

Volgens de Kadernota Rechtmatigheid 2012 (Commissie BBV) stuurt het college het normenkader naar de raad. Hiermee krijgt u de mogelijkheid om het Normenkader te wijzigen c.q. aan te vullen.

Wat wordt met beslissing bereikt

- Een eenduidig normenkader voor het uitvoeren van het werk van de accountant.

Argumenten om in te stemmen met voorgestelde beslissing(en)

1.1 *Het normenkader voldoet aan de daaraan te stellen eisen.*

Met behulp van het voorgestelde normenkader kan Ernst & Young Accountants de controle van de jaarrekening 2012 uitvoeren conform de opdracht.

1.2 *Het normenkader is geactualiseerd.*

Het normenkader is gebaseerd op het Normenkader 2011. Waar nodig is het aangepast aan de regels die na vaststelling van het vorige normenkader zijn gewijzigd c.q. zijn toegevoegd.

1.3 *Het is onwenselijk op de interne inkoopregels op te nemen in het normenkader*

Tot nu toe waren de inkoopregels in het normenkader opgenomen, maar op dit punt kwam de accountant tot een oordeel met beperking over de jaarrekening 2011. Momenteel vindt er een verbeterslag plaats op het gebied van de naleving van de inkoopregels, maar de kans is aanwezig dat de accountant opnieuw tot een negatief oordeel komt. Dit lijkt ons niet wenselijk en om die reden is het voorstel om de interne inkoopregels niet in het normenkader op te nemen. Het spreekt voor zich dat controle van de toepassing van de inkoopregels onverminderd wordt doorgezet. De resultaten hiervan zullen samen met de jaarrekening aan de raad gepresenteerd worden.

Kanttekeningen

Uitvoering

Planning

- Vaststelling vindt plaats in raad van 27 september 2012;
- Ernst & Young start met zijn controlewerkzaamheden op 15 oktober (week 42).

Communicatie/participatie

- Ernst & Young wordt na 27 september geïnformeerd over het Normenkader 2012

Evaluatie/verantwoording

- Bij de behandeling van de jaarrekening 2012/opstellen Normenkader 2013.

Burgemeester en wethouders,

G.H. Tamminga
secretaris

J.P.M. Alberse
burgemeester

Normenkader 2012 Gemeente Oude IJsselstreek

	Programma	Productomschrijving	Wetgeving extern	Regelgeving intern
1	Krachtige kernen in prachtig gebied	5. Sportfacilitering	Gemeentewet	Financiële verordening
		27. Riolering	Gemeentewet Invorderingswet	Verordening rioolheffing
		38. Bouwgrondexploitatie	Wet ruimtelijke ordening Wet algemene bepalingen omgevingsrecht Onteigeningswet	Exploitatieverordening Nota Grondbeleid
		40. Gronden en gebouwen	Gemeentewet	Financiële verordening
2	Samenleven en zorgzaam zijn	53. Volksgezondheid	Wet gemeenschappelijke regeling regelingen Wet publieke gezondheid Gemeentewet	Samenwerkingsregeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Gelre-IJssel
		54. Maatschappelijk werk	Algemene wet bestuursrecht	Algemene subsidieregeling 2008 Tarievenstelsel sport- en welzijnsaccommodaties 2012 Uitvoeringsregels subsidie welzijn, cultuur en sport 2012 Subsidiecriteria Fidessa Welzijn 2012
		57. Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning Algemene wet bestuursrecht	Verordeningen voorzieningen maatschappelijke ondersteuning Beleid voorzieningen en maatschappelijke ondersteuning Besluit voorzieningen maatschappelijke ondersteuning Algemene subsidieregeling 2008 Tarievenstelsel sport- en welzijnsaccommodaties 2012 Uitvoeringsregels subsidie welzijn, cultuur en sport 2012 Subsidiecriteria Fidessa Welzijn 2012
3	Oude industrie verbonden met cultuur en kunst	49. Bibliotheek	Algemene wet bestuursrecht	Algemene subsidieregeling 2008 Tarievenstelsel sport- en welzijnsaccommodaties 2012 Uitvoeringsregels subsidie welzijn, cultuur en sport 2012
		50. Cultuur en kunst	Algemene wet bestuursrecht	Algemene subsidieregeling 2008 Tarievenstelsel sport- en welzijnsaccommodaties 2012 Uitvoeringsregels subsidie welzijn, cultuur en sport 2012 Budget- en prestatieovereenkomst Stichting Muziekschool Oost-Gelderland 2009-2011 Budget- en prestatieovereenkomst DRU Cultuurfabriek
4	Energiek ondernemen	39. Economische zaken		Samenwerkingsregeling Regio Achterhoek
		41. Recreatie en toerisme		Samenwerkingsregeling Regio Achterhoek
		56. Werk en inkomen	Wet werk en bijstand (WWB) Wet Participatiebudget Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk	Gemeenschappelijke regeling ISWI Gemeenschappelijke regeling WEDEO Verordening persoonsgebonden budget Wet sociale werkvoorziening

Normenkader 2012 Gemeente Oude IJsselstreek

Programma	Productomschrijving	Wetgeving extern	Regelgeving intern	
		arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Inkomensvoorziening voor oudere werklozen (IOW)		
	59. Overige onderwijsvoorzieningen	Wet op het primair onderwijs Wet op de expertisecentra Wet op het voortgezet onderwijs	Verordening leerlingenvervoer Schoolzwemplan Basisscholen gemeente Oude IJsselstreek	
	66. Inkomensondersteuning	Wet Werk en Bijstand	Beleidsregels Wet Werk en Bijstand Verordening langdurigheidstoeslag Gemeenschappelijke regeling Stadsbank Oost Nederland 2005	
5	Kwaliteit in dienstverlening en bestuur	9. Inkoop	Richtlijn 2004/18/EG Besluit aanbestedingsregels voor overheidsopdrachten (Bao) Richtlijn 2004/17/EG Besluit aanbestedingen speciale sectoren (Bass)	
		11. Personeelsbeheer	CAR/UWO	Regeling bewust belonen Bezoldigingsverordening Interne jubel- en treurregeling Fietsregeling Oude IJsselstreek Reiskostenregeling woon-werkverkeer Reiskostenregeling zakelijk Reiskostenregeling opleiding Regeling stagebeleid Uitwisseling eindejaaruitkering met reiskosten woon-werkverkeer via cafetariamodel Betaling vakbondscontributie via cafetariamodel
		20. Planning & Control	Gemeentewet Besluit Begroting en Verantwoording	Reglement budgethouders Financiële verordening Controleverordening Treasurystatuut
		22. Financieel beheer	Gemeentewet Besluit Begroting en Verantwoording Wet financiering decentrale overheden	Financiële verordening Controleverordening Treasurystatuut Reglement budgethouders
		25. Reiniging en afvalverwijdering	Gemeentewet Wet milieubeheer Invorderingswet	Verordening afvalstoffenheffing
			Gemeentewet	Verordening reinigingsrechten
		Invorderingswet		
	43. Omgevingsvergunningen bouwen	Gemeentewet	Legesverordening (incl. bijbehorende tarieventabel)	
	61. Identiteitsgebonden	Gemeentewet	Legesverordening (incl. bijbehorende tarieventabel)	
	69. Belastingen	Gemeentewet Invorderingswet	Verordening onroerende zaakbelastingen Verordening hondenbelasting	
	70. Brand- en ongevallenbestrijding	Wet Veiligheidsregio's	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland	