|  |
| --- |
| **ONDERWERP** Normenkader rechtmatigheid |
|  |
| **BESLISPUNTEN**1. Het AB stemt in met het normenkader rechtmatigheid dat van toepassing is met ingang van

1 januari 2023.  |
|   |
| Opgesteld door: Karola Rentenaar | Datum: 16 mei 2023 | Akkoord manager: ja |
|  |  |  |
| Vertrouwelijke: nee |

|  |
| --- |
| Overleg gepleegd met:  |
| Ondernemingsraad | Cliëntenraad  |  |

|  |
| --- |
| Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van 13 juli 2023Het algemeen bestuur voornoemd,de secretaris, de voorzitter,mevrouw E. Boer MBA mevrouw drs. J.H.A. Sørensen |

|  |
| --- |
| **ONDERWERP**  |

**Inleiding**

In het jaar 2023 moeten provincies en gemeenten (en dus ook gemeenschappelijke regelingen) voor het eerst zelf een rechtmatigheidsverantwoording afgeven. Het plan van aanpak voor de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is al eerder vastgesteld in het Algemeen bestuur van 24 september 2020 waarna de invoering is uitgesteld van het jaar 2021 tot het jaar 2023. Om een rechtmatigheidsverantwooding af te kunnen geven is het van belang een normenkader rechtmatigheid vast te stellen.

Op 9 maart 2023 heeft het Algemeen bestuur de Financiële verordening gemeenschappelijke regeling Werkzaak Rivierenland 2023 formeel vastgesteld. In deze verordening is het volgende artikel opgenomen inzake het normenkader voor de rechtmatigheid:

*“Artikel 8. Voorwaardencriterium*

*Het Dagelijks Bestuur draagt zorg voor een actueel normenkader rechtmatigheid. Dit kader wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur en bevat alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien. Het normenkader blijft van toepassing tot het moment dat een nieuw aangepast normenkader wordt vastgesteld.”*

**Het normenkader rechtmatigheid**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Normenkader 2023 Werkzaak Rivierenland**  |
| **Wetten** | * Grondwet
* Burgerlijk Wetboek
* Gemeentewet
* Algemene wet Bestuursrecht
* Archiefwet
* Wet Dwangsom
* Wet GBA/BRP
* Wet inburgering
* Participatiewet (inclusief Wet Taaleis)
* Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)
* Wet SUWI en bijbehorende regeling
* Sociale Verzekeringswetgeving
* Fiscale wetgeving (Wet op de Vennootschapsbelasting, Wet op de Omzetbelasting, Wet op de Loonheffing, werkkostenregelingen Wet op het BTW Compensatiefonds (BCF) etc.
* Arbeidswetgeving (Arbowet, Wet werk en zekerheid, ambtenarenwet, wet minimumloon, arbeidstijdenwet etc.)
* Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)
* Wet Normering Topinkomens (WNT)
* Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen
* Wet Markt & Overheid
* Wet financiering decentrale overheden (Fido) en aanverwante regelingen (RUDDO)
* Wet Schatkistbankieren
* Wet Hof (houdbaarheid overheidsfinanciën)
* Aanbestedingswet 2012
* Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)
* Breed Offensief (maatregelen vanaf 01-07-2023)
 |
|  |  |
| **Ministeriele regelingen** | * Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden (UFDO)
* Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
* Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado)
* Regeling loonkostensubsidie Participatiewet 2021
* Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen (BBZ)
* IOAW en IOAZ alsmede bijbehorende inkomensbesluiten
 |
|  |  |
| **Europese regelgeving** | * Europese aanbestedingswet (EG 2004)
 |
|  |  |
| **Interne regelgeving** | * Gemeenschappelijke Regeling Werkzaak Rivierenland
* Financiële verordening ex artikel 212, 213, en 213a Gemeentewet
* Mandaatregeling Werkzaak, inclusief verleende ondermandaten
* Algemeen Delegatiebesluit Werkzaak Rivierenland
* Gemeentelijke verordeningen op grond van artikel 8 Participatiewet en bijbehorende richtlijnen;
* Afstemmingsverordening PW ,IOAW en IOAZ
* Re-integratieverordening Participatiewet
* Verordening Loonkostensubsidie
* Verordening Tegenprestatie
 |
|  |  |

**Kernvraag**

**Stemt het Algemeen bestuur in met het voorliggende normenkader rechtmatigheid dat van toepassing is per 1 januari 2023 ?**

**Beoogd effect**

Het kunnen afgeven van een rechtmatigheidsverantwoording over het jaar 2023.

**Argumenten**

Over het boekjaar 2023 geeft de gemeenschappelijke regeling Werkzaak Rivierenland voor het eerst zelf aan het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur een goed onderbouwde rechtmatigheidsverklaring af over het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties. Dat wil zeggen dat deze posten in overeenstemming zijn met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen. De accountant stelt vast dat dit getrouw weergegeven is.

Met het vaststellen van het normenkader rechtmatigheid benoemen we zowel voor werkzaak als voor de accountant de relevante wet- en regelgeving inclusief verordeningen.

En daarnaast voldoen we hiermee aan artikel 8 van de Financiële verordening gemeenschappelijke regeling Werkzaak Rivierenland 2023 de de daaraan ten grondslag liggende kadernota rechtmatigheid van de commissie Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Dit normenkader is van toepassing op het hele jaar 2023 en verder en zal bij wijzigingen opnieuw ter vaststelling aan het AB worden voorgelegd.

**Bedrijfsvoering**

Financieel

n.v.t.

Personeel en organisatie

n.v.t.

*Communicatie*

Publicatie op intranet

*Juridische zaken*

n.v.t.

*Routing na besluitvorming AB*

Terugkoppeling concerncontroller t.b.v. publicatie op intranet en actief uitdragen naar de medewerkers die hier mee aan de slag moeten.

**Evaluatie**

Het normenkader wordt minimaal jaarlijks geevalueerd en bij wijzigingen opnieuw ter vaststelling aan het Algemeen bestuur aangeboden