

VOORSTEL

Aan : Algemeen Bestuur Datum : 23 maart 2022 Bijlage(n) : 1
Steller : Tesse van den Aker Onderwerp : Rechtmatigheidsverantwoording

Algemene toelichting

Door een wetswijziging is het Dagelijks bestuur vanaf 2022 verantwoordelijk voor het opnemen van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Het gaat onder meer om een aanpassing van de Gemeentewet, maar ook om het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO).

In de jaarverantwoording over 2022 moet het Dagelijks Bestuur, net zoals het college bij de gemeente, voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording opnemen. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de rechtmatigheid van de financiële beheersing van de veiligheidsregio. Dit is dus een verschuiving van het verantwoorden van de rechtmatigheid door de accountant naar het bestuur van de veiligheidsregio.

Voor de rechtmatigheidsverantwoording moeten er kaders gesteld worden door het Dagelijks Bestuur. In de notitie rechtmatigheidsverantwoording worden er voorstellen gedaan voor deze kaders en worden deze toegelicht. Deze kaders worden periodiek vastgesteld, als er aanleiding is om de kaders opnieuw vast te stellen komt er een nieuw voorstel.

Daarnaast is het van belang dat het dagelijks bestuur ook het 'in control'-plan vaststelt voor 2022. In dit plan is uitgewerkt waarom interne beheersing belangrijk is voor onze organisatie en hoe de interne beheersing wordt gewaarborgd. Het plan specificeert welke processen in 2022 onderdeel worden van de controle en gaat in op de wijze waarop de controle zal worden uitgevoerd. Dit plan is op 15 december 2021 door het Dagelijks Bestuur vastgesteld.

Procesgang

Processtap	Datum
Managementteam	8-11-2021
Adoptiegroep	2-12-2021
Dagelijks Bestuur	15-12-2021
Algemeen Bestuur	23-3-2022

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld als volgt te besluiten:

1. In te stemmen met het basisniveau als ambitieniveau voor de rechtmatigheidsverantwoording, zijnde een financiële rechtmatigheidsverantwoording afgegeven door het dagelijks bestuur;
2. In te stemmen met een verantwoordingsgrens voor zowel fouten als onjuistheden afzonderlijk bepaald op 1% van de totale lasten (inclusief dotaties aan reserves);
3. In te stemmen met het toelichten van afwijkingen vanaf € 50.000 op programmaniveau in de paragraaf bedrijfsvoering;
4. In te stemmen met het normenkader 2022.

Akkoord Ja Nee Afwijkend besluit

Secretaris: drs. M.J.H. van Schaijk

Paraaf:

Bijlage(n)

1. Notitie rechtmatigheidsverantwoording 2022