

Voorstel

Aan: Algemeen Bestuur

Datum: 30-11-2023

Bijlage(n) : 5

Actualisatie diverse Planning & Control

Steller: Team Control, Risk & Audit

Onderwerp: instrumenten

Gevraagd besluit

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld als volgt te besluiten:

1. Vaststellen van Financiële verordening 2023
2. Vaststellen van Controleverordening 2023
3. Vaststellen van Controleprotocol 2023
4. Vaststellen van Controleplan 2024
5. Vaststellen van Treasurystatuut 2024

Algemene toelichting

Dit voorstel betreft de actualisatie van Financiële verordening, Controleverordening, Controleprotocol, Controleplan en Treasurystatuut. De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de bestaande P&C-instrumenten worden hieronder toegelicht.

De adviezen van de adoptieambtenaren en van de accountant zijn verwerkt in bijgaande documenten.

Rechtmatigheidsverantwoording

De Eerste Kamer nam op 27 september 2022 de Wet versterking Decentrale Rekenkamers aan. De wet is op 1 januari 2023 van kracht geworden. Voor onze veiligheidsregio betekent dit dat over het verslagjaar 2023 voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording wordt afgegeven. Dit heeft effect op onze verordeningen die gebaseerd zijn op art. 212 en 213 Gemeentewet.

De Financiële verordening en Controleverordening zijn in lijn gebracht met de modelverordeningen van de VNG, waarin naast de wetwijziging ook rekening is gehouden met de Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV.

Financiële verordening 2023

Daarnaast was in de huidige Financiële verordening opgenomen dat de raden van de gemeenten in staat werden gesteld om een zienswijze in te dienen op de voorgestelde resultaatbestemming bij de jaarrekening. Bij de actualisatie is deze komen te vervallen. Deze aanpassing is aan de raden voorgelegd bij de behandeling van de wijziging van de Gemeenschappelijke regeling VRBN (zie ook agp 5.a).

De regeling treedt met terugwerkende kracht per 1 januari 2023 in werking, in verband met de aanpassingen inzake de rechtmatigheidsverantwoording.

Controleverordening 2023

Ook deze regeling treedt met terugwerkende kracht per 1 januari 2023 in werking, in verband met de aanpassingen inzake de rechtmatigheidsverantwoording.

Controleprotocol 2023

In artikel 2 lid 6 van onze geactualiseerde Controleverordening is bepaald dat het Algemeen Bestuur jaarlijks voorafgaand aan de accountantscontrole het controleprotocol vaststelt. Het controleprotocol 2022 is ten behoeve van 2023 geactualiseerd.

Controleplan 2024

In artikel 7 van onze geactualiseerde Financiële verordening is bepaald dat er voor de interne controle jaarlijks onder verantwoordelijkheid van de concerncontroller een controleplan wordt opgesteld. Het 'In control plan 2023' is ten behoeve van 2024 geactualiseerd.

Treasurystatuut 2024

Het Treasurystatuut is geactualiseerd en aangepast aan huidige naamgevingen en wetsartikelen.

Advies Adoptieambtenaren

De adoptieambtenaren hebben op 20 november jl. een positief uitgebracht over onderhavig voorstel.

Procesgang

Processtap	Datum
Adoptiegroep	20-11-2023
Algemeen Bestuur	30-11-2023

Akkoord Ja Nee Afwijkend besluit

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

Paraaf:

Bijlage(n)

1. Financiële verordening 2023
2. Controleverordening 2023
3. Controleprotocol 2023
4. Controleplan 2024
5. Treasurystatuut 2024