



Agendapost

Vergadering	Algemeen Bestuur
Onderwerp	Normenkader 2023
Agendapunt	10
Datum	17 mei 2023

Gevraagde beslissing

Kennis nemen van het normenkader 2023.

Toelichting

In de bijlage treft u het normenkader 2023 aan. Het normenkader omvat een overzicht van interne- en externe wet- en regelgeving en is opgesteld ten behoeve van de rechtmatigheidscontrole en de jaarrekening controle (door de accountant) van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond. Bij de rechtmatigheidscontrole gaat het om de financiële beheersmaatregelen. Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole is het belangrijk dat de geldende regelgeving duidelijk vastligt. Ook de externe accountant houdt bij zijn werkzaamheden rekening met de geldende wet- en regelgeving. De Auditcommissie stelt het normatief kader jaarlijks vast.

Voor het verslagjaar 2023 is interne regelgeving en externe wet- en regelgeving waar nodig geactualiseerd respectievelijk opgenomen. Met de Rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur die voor het eerst over het begrotingsjaar 2023 zal plaats vinden, adviseren zowel de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording als onze accountant om besluiten die genomen zijn door het Dagelijks Bestuur niet op te nemen in het normenkader, omdat deze besluiten niet onder de rechtmatigheidscontrole vallen, tenzij de besluiten een specifieke verantwoording aan het Algemeen Bestuur vereisen.

In navolging van dit advies zijn de Dagelijks Bestuur-besluiten / besluiten onder bevoegdheid van Dagelijks Bestuur niet in dit normenkader opgenomen. Het betreft diverse rechtspositionele personeelsregelingen (bijv. inconvenientenvergoedingen, overwerkregelingen, vergoedingen piketdiensten etc.) en het Ondermandaat financiële en personele bevoegdheden VRR 2015.

De accountant heeft dit normenkader getoetst en heeft daarbij alleen geadviseerd om (zoals hierboven vermeld) de Dagelijks Bestuur-besluiten niet op te nemen in het normenkader.

Juridische consequenties

Bij niet vaststellen van het normenkader heeft de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond geen kader om de rechtmatigheidscontrole in te richten en heeft de accountant geen kader om de controle op de jaarrekening in te richten. Dit kader is vereist om tot een kader voor de wettelijk vereiste rechtmatigheidsverantwoording en accountantscontrole te komen.

Bijlagen

Normenkader 2023