

Status

Openbaar

Datum vergadering Gedeputeerde Staten

26 november 2024

Eindtermijn

31 januari 2025

Onderwerp

Normenkader rechtmatigheid 2024

Advies

1. Vast te stellen, het Statenvoorstel waarmee Provinciale Staten gevraagd wordt het Normenkader rechtmatigheid 2024 vast te stellen.
2. Vast te stellen de publiekssamenvatting inzake het Normenkader rechtmatigheid 2024.

Besluit GS

Vastgesteld met een machtiging voor de portefeuillehouder:

- Om na te gaan of de subsidieregeling flexwonen voor starters nog openstaat of al gesloten is en indien nodig het overzicht hierop aan te passen.

Bijlagen

1. Normenkader rechtmatigheid 2024
2. Statenvoorstel ter vaststelling van het Normenkader rechtmatigheid 2024
3. Overzicht van wijzigingen Normenkader rechtmatigheid 2023 - 2024

1 Toelichting voor het College

Inleiding

Jaarlijks wordt voor de provincie Zuid-Holland het Normenkader rechtmatigheid vastgesteld. In dit normenkader wordt het geheel aan processen en regelgeving opgenomen die relevant zijn voor de jaarlijkse rechtmatigheidscontrole van de financiële beheershandelingen. Met andere woorden: zijn de baten, de lasten en de balansmutaties van dat jaar rechtmatig tot stand gekomen. Met het oog daarop wordt het Normenkader rechtmatigheid elk jaar geactualiseerd. De regelgeving of processen die niet langer relevant zijn worden verwijderd en de relevante nieuwe regelgeving die gedurende het jaar is vastgesteld wordt in het normenkader opgenomen. De jaarlijkse rechtmatigheidscontrole vindt aan de hand van de voor het betreffende controlejaar vastgestelde normenkader plaats.

Wijzigingen per 2023

In 2023 heeft een wijziging in wet- en regelgeving plaatsgevonden met betrekking tot het uitvoeren van de rechtmatigheidscontrole (o.a. Kadernota rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV). Voorheen werd deze controle door de accountant uitgevoerd, gericht op de afgifte van een zogeheten goedkeurende controleverklaring op de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid. Met ingang van 2023 moet deze rechtmatigheidscontrole door uw college zelf worden uitgevoerd. De accountant vervult hierbij nog steeds een belangrijke rol: vanaf 2023 controleert de accountant alleen op het aspect 'getrouwheid'. Ofwel: geeft de door u als college opgestelde financiële verantwoording (provinciale jaarrekening, inclusief de uitgevoerde rechtmatigheidscontrole en de verantwoording die u daarover aflegt in de rechtmatigheidsverantwoording) een getrouwe weergave van de werkelijkheid? Als dat het geval is zal de accountant daarop een getrouwheidsverklaring afgeven.

Genoemde wijziging in wet- en regelgeving betekent ook dat met ingang van 2023 het Normenkader rechtmatigheid niet meer door uw college, maar door Provinciale Staten moet worden vastgesteld.

Normenkader 2024

Bijgaand treft u het geactualiseerde Normenkader rechtmatigheid 2024 aan. Zoals gebruikelijk is dit tot stand gekomen door van de in het Normenkader rechtmatigheid 2023 regelgeving na te gaan of deze voor 2024 nog relevant was. Daarnaast is nieuwe relevante nationale en provinciale regelgeving toegevoegd die gedurende 2024 tot stand en tot uitvoering is gekomen of in werking getreden. Gelet op het hiervoor genoemde kan dit normenkader door middel van de bij dit voorstel bijgevoegde Statenvoorstel ter vaststelling aan Provinciale Staten worden aangeboden.

Financieel en fiscaal kader

Totaalbedrag excl. BTW	: € 0,00
Programma	: Ambitie 8 - Bedrijfsvoering -Financiën en Organisatie
Financiële risico's	: Er zijn geen financiële risico's.

Aan dit besluit zijn geen financiële consequenties verbonden. Het Normenkader rechtmatigheid 2024 betreft een kaderstellend document, gebaseerd op de geldende regelgeving met betrekking tot het rechtmatig handelen van de provincie. Aan dit normenkader zijn geen (directe) financiële/fiscale beleidsbeslissingen gekoppeld.

Juridisch kader

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) beschrijft de wijze waarop gemeenten en provincies moeten omgaan met hun begroting en met de controle op de verantwoording van de bestedingen op basis daarvan. Artikel 75 van de BBV roept de commissie BBV in het leven. Deze commissie, vallend onder de verantwoordelijkheid van het ministerie van Binnenlandse Zaken, heeft in haar 'kadernota rechtmatigheid 2023' de werkwijze beschreven aan de hand waarvan, onder andere, de provincie haar rechtmatigheidscontrole moet uitvoeren. In dat kader is het Normenkader rechtmatigheid een belangrijk product, dat volgens de instructie van genoemde commissie door Provinciale Staten moet worden vastgesteld.

2 Voorafgaande besluitvorming

Niet van toepassing

3 Proces

Zie toelichting voor het college

4 Participatie en rolneming

Niet van toepassing

5 Communicatiestrategie

Dit besluit van het college wordt in het kader van de actieve openbaarmaking van de besluitvorming van uw college bekend gemaakt op de website van de provincie. Verdere communicatie vindt plaats in het kader van de behandeling door Provinciale Staten.