



		Paraaf voor agendering
Behandelend ambtenaar	J.C. van der Vet	Akkoord
Ambtelijk opdrachtgever / Leidinggevende	Kooij, WP	digitaal
Bestuurlijk opdrachtgever / Portefeuillehouders	Baljeu, J.N.	
Provinciesecretaris	drs. J.H. de Baas	

Status
A-Openbaar

Datum vergadering Gedeputeerde Staten
28 november 2017

Eindtermijn
28 november 2017

Onderwerp

Normenkader Rechtmatigheid 2017

Publiekssamenvatting

Elk jaar actualiseren Gedeputeerde Staten het Normenkader Rechtmatigheid 2017 ten behoeve van de jaarlijkse accountantscontrole. Het Normenkader Rechtmatigheid omvat een overzicht van de wet- en regelgeving waarmee de provincie in de uitoefening van haar taken en bevoegdheden te maken krijgt. In het kader van de accountantscontrole wordt aan dit normenkader getoetst en wordt door de accountant beoordeeld of de provincie zich in haar taakuitoefening en (financieel) beheer aan de daarin gestelde wet- en regelgeving heeft gehouden (de zogenaamde rechtmatigheidstoets van de accountant). De bevindingen van de accountant daarover worden ter kennis gebracht van Provinciale Staten, die deze bij haar controlerende taak kan betrekken.

Advies

1. Vast te stellen het Normenkader Rechtmatigheid 2017
2. Vast te stellen de brief aan PS waarin het Normenkader Rechtmatigheid 2017 ter kennisneming aan Provinciale Staten wordt voorgelegd
3. Vast te stellen de publiekssamenvatting over het Normenkader Rechtmatigheid 2017.

Besluit GS

Vastgesteld conform advies

Bijlagen

Normenkader Rechtmatigheid 2017
Normenkader Rechtmatigheid 2017 was/wordt
GS-brief

1 Toelichting voor het College

Zie GS-brief aan Provinciale Staten.

Financieel en fiscaal kader:

Het Normenkader rechtmatigheid bestaat uit een –voor de accountant relevant- overzicht van de geldende externe en eigen wet- en regelgeving met betrekking tot financiële rechtshandelingen.

Juridisch kader:

Het Normenkader rechtmatigheid heeft zijn grondslag in de Kadernota rechtmatigheid van het Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten (PRPG).

2 Proces

In de vergadering van juni 2007 (voordracht 5829) hebben Provinciale Staten de voor het Normenkader rechtmatigheid relevante processen en de voor deze processen relevante wet- en regelgeving geselecteerd. Ook hebben zij toen Gedeputeerde Staten opgedragen het Normenkader rechtmatigheid periodiek te actualiseren (regulier onderhoud). Het Normenkader rechtmatigheid wordt jaarlijks geactualiseerd. Dit gebeurt via een brede afstemming binnen de organisatie.

In dit geval gaat het om regulier onderhoud en is vaststelling door Provinciale Staten niet aan de orde. Dat is alleen het geval wanneer er majeure wijzigingen in dit kader zijn. In dat geval stellen Gedeputeerde Staten alleen het concept vast en stellen Provinciale Staten het Normenkader Rechtmatigheid vast (in de eerste vergadering van Provinciale Staten in het nieuwe jaar). Onder majeure wijzigingen wordt verstaan het toevoegen en verwijderen van werkprocessen en bijbehorende regelgeving, die kunnen ontstaan door een verandering van de rol of taken van de provincie. Zoals gesteld is daar in het onderhavige geval geen sprake van.

Als achtergrondinformatie bij dit voorstel kan nog opgemerkt worden dat Provinciale Staten bij besluit van 27 juni 2012 besloten hebben het toenmalige Toetsingskader Rechtmatigheid met terugwerkende kracht tot 1 januari 2012 in te trekken. Provinciale Staten waren en zijn van mening dat de interne beheersing bij de provincie Zuid-Holland op goed niveau is. Dit omdat de rechtmatigheid van de financiële beheershandelingen in zelf controlerende processen is geborgd. Operationalisering van geldende wet- en regelgeving via het toetsingskader is dan ook niet langer noodzakelijk. Vandaar dat vanaf 1 januari 2012 slechts het Normenkader (door GS) vastgesteld hoeft te worden.

Vervolgproces: Het Normenkader Rechtmatigheid 2017 wordt ter kennisneming aan Provinciale Staten voorgelegd.

3 Communicatiestrategie

Zie publiekssamenvatting. Er zijn geen overige aspecten.