



Kempen gemeenten

Voorstel AB

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Directie SK
Betreft: Vaststelling Normenkader SK 2021
Datum: 15 november 2021

Inleiding

Ten behoeve van de controle van de jaarrekening door de accountant dienen de kaders te worden aangegeven, waarbinnen de controle moet plaatsvinden. Dit wordt het normenkader genoemd.

Bij Samenwerking Kempengemeenten stelt het Algemeen Bestuur het normenkader vast, op voorstel van het Dagelijks Bestuur. Bijgevoegd is een voorstel Normenkader 2021.

Inhoudelijk is het normenkader geactualiseerd, voor zowel de landelijke wetgeving als voor de eigen regels. Voor wat betreft inkoop en aanbesteding is alleen externe wetgeving opgenomen als norm. Voorstel is om het normenkader vast te stellen voor 2021.

In het bijgevoegde voorstel zijn alleen normen opgenomen die betrekking hebben op de bedrijfsvoering van de GRSK.

Advies aan AB

De vaststelling van het normenkader is gepland in de AB-vergadering van 23 november 2021. Voorafgaand daaraan wordt normenkader geagendeerd voor het DB. Voorstel aan DB en aan AB is om bijgevoegd normenkader vast te stellen voor 2021.



Normenkader 2021

Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten

Vorstel aan DB en AB; 23 november 2021.

Normenkader voor de rechtmatigheidscontrole bij de Samenwerking Kempengemeenten 2021.

Het normenkader ten behoeve van de rechtmatigheidscontrole bestaat uit een inventarisatie van de relevante interne en externe wet- en regelgeving. In onderstaand overzicht zijn deze normen bijeengebracht. In de kolom wetgeving extern is de algemene wet- en regelgeving aangegeven waarmee rekening gehouden moet worden bij het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie van de Samenwerking Kempengemeenten. De vierde kolom bevat de eigen verordeningen en/of beleidsregels waarmee een nadere invulling is gegeven aan de lokale uitvoering van het daaraan verbonden financiële beheer.

Afdeling	Specifieke activiteiten	Wetgeving extern	Regelgeving intern
Algemeen Bestuur en Staf	Algemeen financieel middelenbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Grondwet; • Burgerlijk Wetboek • Besluit Begroting en Verantwoording; • Besluit accountantscontrole decentrale overheden • Wet Gemeenschappelijke Regelingen • Algemene Wet Bestuursrecht. • Gemeentewet • Wet bescherming persoonsgegevens • Wet Openbaarheid Bestuur • Algemene wet op rijksbelastingen 	<p>GRSK (met wijziging 2019) Verordening ex art 212: Financiële verordening Samenwerking Kempengemeenten 2020;</p> <p>Verordening ex art 213: Controleverordening Samenwerking Kempengemeenten 2020; Delegatiebesluit GRSK; Mandaatregeling GRSK incl. Ondermandaatregister</p> <p>Nadere Afspraken resultaatverdeling (AB 2011) Activerings en Afschrijvingsbeleid (AB 15-11-2011)</p>
	Treasurybeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Wet financiering decentrale overheden • Besluit Schatkistbankieren • Uitvoering financiering decentrale overheden (Ufdo) • Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) 	<p>Verordening ex art. 212: Financiële verordening Samenwerking Kempengemeenten 2020. Vastgesteld beleid m.b.t. weerstandsvermogen (2011)</p>

	Inkopen en contract-beheer	<ul style="list-style-type: none"> • EU aanbestedingsregels • Aanbestedingswet • Staatssteunregels • Aanbestedingswet 2012 • Aanbestedingsbesluit (AMvB) • Aanbestedingsreglement werken 2012 • Mededingingswet • Wet markt en Overheid • Inkoop en aanbestedingsbeleid 	
--	----------------------------	--	--

Specifiek voor P&O van toepassing zijnde wet- en regelgeving			
Afdeling	Specifieke activiteiten	Wetgeving extern	Regelgeving intern
P&O	Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	Ambtenarenwet; Arbeidsrecht Fiscale wetgeving; Sociale verzekeringswetten; CAO gemeenten en CAO SGO Rechtspositiebesluit politieke ambtsdragers Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers. Wet op de kinderopvang Wet WALVIS Wet Arbeid en Zorg Wet Arbeidsmarkt in Balans Wet WIEG Wet Normering Topinkomens (WNT)	Personeelshandboek Kempengemeenten Vastgestelde regeling commissie bezwaarschriften personele aangelegenheden Kempengemeenten 2012 (AB 15-11-2011)