



Normenkader 2015

Inleiding

Het normenkader is een inventarisatie van de in het kader van de accountantscontrole op de rechtmatigheid relevante wet- en regelgeving. Het overzicht is opgebouwd als volgt:

- In de eerste kolom wordt een algemene omschrijving gegeven die overeenkomt met de aanduiding van programma's en/of producten.
- In de tweede kolom wordt een en ander nader uitgewerkt naar de specifieke activiteiten welke onder zo'n programma/product vallen.
- In de kolom wetgeving extern wordt de te toetsen algemene wet- en regelgeving aangegeven die direct een relatie heeft met het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie van de gemeenschappelijke regeling. Het feitelijke toetsingskader voor een specifieke geldstroom kan nog nader zijn uitgewerkt. Voor subsidies van en voor derden worden bijvoorbeeld nadere subsidieregels opgesteld.
- De eigen verordeningen met een direct financieel belang zijn uitgewerkt in de kolom wetgeving intern.

Het financiële belang van de deze wet- en regelgeving wordt uiteraard mede bepaald door de omvang van de geldstroom die daarmee direct is gemoeid. Daarnaast zijn echter de potentiële risico's van belang welke kunnen ontstaan wanneer relevante wet- en regelgeving niet wordt nageleefd, bijvoorbeeld op het gebied van Europese aanbesteding. Dergelijke risico's kunnen indirect tot geldstromen gaan leiden wanneer bijvoorbeeld schadeclaims moeten worden gehonoreerd of op een onjuiste titel verkregen gelden moeten worden geretourneerd.

Normenkader

Programma's	Specifieke activiteit	Wetgeving extern	Regelgeving intern
<i>Bestuur en ondersteunende processen</i>	Algemeen financieel middelenbeheer	Grondwet Burgerlijk Wetboek Gemeentewet Besluit Begroting en Verantwoording Besluit accountantscontrole decentrale overheden Wet gemeenschappelijke regelingen Algemene Wet Bestuursrecht Wet op het BTW compensatiefonds Uitvoeringsbesluit BTW-compensatiefonds	Verordening ex art 212: financieel beleid, beheer en inrichting financiële organisatie Verordening ex art. 213: controle Algemene subsidieverordening Holland Rijnland 2012
	Treasurybeheer	Wet financiering decentrale overheden (FiDo) Besluit leningvoorwaarden decentrale overheden Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden Regeling schatkistbankieren decentrale overheden	Treasurystatuut
	Arbeidsvoorwaarden	Ambtenarenwet	



Programma's	Specifieke activiteit	Wetgeving extern	Regelgeving intern
	en personeelsbeleid	Fiscale wetgeving Sociale verzekeringswetten CAR/UWO Pensioenwetgeving Werkkostenregeling Wet normering topinkomens	
	Inkopen en aanbesteden	EU-aanbestedingsregels Aanbestedingswet 2012 Aanbestedingsbesluit 2012	
<i>Ruimtelijke agenda</i>	Beheer BWS-budget	Besluit Woning gebonden Subsidies (BWS)	Verordening Woning gebonden Subsidies Holland Rijnland 2005
	Regionaal Investeringsfonds		Beheerverordening regionaal Investeringsfonds
	Uitvoering woonruimteverdeling		Legesverordening Holland Rijnland
	Verkeersveiligheid en CVV	Brede Doel Uitkering Verkeer en Vervoer	
TWO	Jeugdzorg	Jeugdwet Besluit Jeugdwet	

Wijzigingen t.o.v. vorig normenkader

Nieuw opgenomen externe regelgeving

- Besluit accountantscontrole decentrale overheden
- Wet op het BTW compensatiefonds
- Uitvoeringsbesluit BTW compensatiefonds
- Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden
- Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden
- Regeling schatkistbankieren decentrale overheden
- Pensioenwetgeving
- Werkkostenregeling
- Wet normering topinkomens
- Aanbestedingswet 2012
- Aanbestedingsbesluit 2012
- Jeugdwet
- Besluit Jeugdwet

Nieuw opgenomen interne regelgeving

- Beheerverordening regionaal investeringsfonds
- Legesverordening Holland Rijnland

Geschrapte externe regelgeving

- Wet volwasseneneducatie (m.i.v. 2015 geen taak meer voor Holland Rijnland)

Geschrapte interne regelgeving

- Mandaatregeling (alleen regelgeving door AB kan onderdeel zijn van normenkader, mandaatregeling is regelgeving DB)