

# Normenkader

## Holland Rijnland 2018

### Inleiding

Onderstaand normenkader bevat de relevante externe en interne wet- en regelgeving die betrekking heeft op de financiële beheershandelingen van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland. Het normenkader is bij de controle op de jaarrekening de norm ten opzichte waarvan het handelen van Holland Rijnland door de accountant getoetst wordt.

Het normenkader is opgebouwd conform de vastgestelde programma's. In de kolom "extern" is de landelijk geldende wet- en regelgeving opgenomen en in de kolom "intern" zijn de door het Algemeen of Dagelijks Bestuur van Holland Rijnland vastgestelde regels. Omwille van de overzichtelijkheid is ervoor gekozen de wet- en regelgeving die in het algemeen of op meerdere taakvelden van toepassing is eenmalig op te nemen in het overzicht. Op grond van wetgeving vastgestelde besluiten of uitvoeringsregelingen worden niet afzonderlijk genoemd.

Het financiële belang van de wet- en regelgeving wordt uiteraard 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

Algemeen	Wetgeving extern	Regelgeving intern
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Grondwet</li> <li>• Burgerlijk Wetboek</li> <li>• Gemeentewet</li> <li>• Algemene Wet Bestuursrecht</li> <li>• Wet Gemeenschappelijke Regelingen</li> <li>• (Uitvoeringswet) Algemene verordening gegevensbescherming</li> <li>• Wet Openbaarheid van Bestuur</li> <li>• Archiefwet</li> <li>• Wet elektronische bekendmaking</li> <li>• Aanbestedingswet 2012</li> <li>• Mededingingswet</li> <li>• Wet Dwangsom</li> <li>• Wet financiering decentrale overheden (FiDo)</li> <li>• Wet op het BTW compensatiefonds</li> <li>• Wet Vpb-plicht overheidsondernemingen</li> <li>• Algemene Subsidieverordening provincie Zuid-Holland 2013</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gemeenschappelijke regeling Holland Rijnland (2018)</li> </ul>

Programma	Thema	Wetgeving extern	Regelgeving intern
Overhead	Bestuur	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies</li> <li>• Besluit accountantscontrole decentrale overheden</li> <li>• Besluit Financiële verhoudingswet</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Financiële verordening Holland Rijnland (2014)</li> <li>• Controleverordening Holland Rijnland (2011)</li> <li>• Algemene Subsidieverordening Holland Rijnland (2012)</li> </ul>
	Overhead	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ambtenarenwet</li> <li>• Sociale verzekeringswetten</li> <li>• CAR/UWO</li> <li>• Algemene burgerlijke pensioenwet</li> <li>• Werkkostenregeling</li> <li>• Fiscale wetgeving</li> <li>• Wet normering topinkomens</li> </ul>	

Programma	Thema	Wetgeving extern	Regelgeving intern
	Treasury	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Besluit leningvoorwaarden decentrale overheden</li> <li>• Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)</li> <li>• Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden</li> <li>• Regeling schatkistbankieren decentrale overheden</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Treasurystatuut (2014).</li> </ul>
Inhoudelijke agenda	Jeugdzorg	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Jeugdwet</li> </ul>	
	Arbeidsparticipatie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Participatiewet</li> </ul>	
	Regionaal Investeringsfonds		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beheersverordening regionaal Investeringsfonds (2016)</li> </ul>
	Cofinancieringsfonds	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitvoeringsregeling POP-3 Zuid-Holland</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beheersverordening Fonds Cofinanciering Holland Rijnland (2016)</li> </ul>
Overige taken	Uitvoering woonruimteverdeling	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Huisvestingwet (2014)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Legesverordening Holland Rijnland (2006)</li> </ul>
	CVV en verkeersveiligheid	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Subsidieregeling Mobiliteit Zuid-Holland 2017 (SRM)</li> </ul>	
TWO	Jeugd	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wet maatschappelijke ondersteuning</li> <li>• Jeugdwet</li> </ul>	

**Vergadering Holland Rijnland  
Dagelijks Bestuur**

Besluit: de inventarisatie van in- en externe wetgeving (normenkader) vast te stellen als het kader voor de controle op de rechtmatigheid van de jaarrekening 2018 door de accountant.

de secretaris,

de voorzitter,

L.A.M. Bakker

H.J.J. Lenferink