



Gemeente Zoeterwoude

Aan het college



Afdeling	Concernzaken	Datum ingekomen
Opsteller	H. Beumer	Datum 12 november 2014 Registratienr. Z14-07258-1980
Par. Afdelingshoofd/directie	Van der Zijden	Directie ☒ Fatale termijn besluit
Voorvisie portefeuillehouder	Den Ouden	Projectleider ☒

ONDERWERP

Vaststellen normenkader 2014

Ontwerpbesluit

Vast te stellen: het Normenkader 2014 (gewijzigd)

Bevoegdheid Raad

Ter informatie naar raad

Tijdschema behandeling

MT ja 17-11-2014
Advies Ondernemingsraad nee
Advies GO nee
B&W vergadering (volgt)

Datum

Integraal advies met

Controller financiën ja CZ nee
Samenleving nee Inkoop SP71 nee
RB nee RO nee

Communicatie

Besluit openbaar: ja passief Publicatie in Leids Nieuwsblad : nee
Inspraakprocedure: Nee Publicatie op website: nee

Financiën

Kosten geadviseerd besluit: n.v.t.
Is hiervoor krediet/budget beschikbaar: n.v.t.
Is hiervoor een begrotingswijziging nodig: n.v.t.

Publiekrechtelijke beperking

nee

	B	S	W	W	Opmerkingen
Akkoord	☒	☒	☒	☒	
Bespreken	☐	☐	☐	☐	

Beslissing college: Conform besloten/Aangepast besloten

Nr. 16.

Datum 02 DEC. 2014

Aangepast besluit:

Vragen gesteld door het college (alleen bestemd voor ambtenaren):

Vragen collegeleden aan portefeuillehouder (alleen bestemd voor collegeleden):

Nota van B&W

Onderwerp: Normenkader 2014

Portefeuillehouder: Den Ouden

Afdeling: Concernzaken

Registratienummer: Z14-07258-1980

Samenvatting:

Volgens de kadernota 2013 van de BBV-commissie dient het normenkader voor de controle van de jaarrekening in ieder geval aan de raad ter kennisneming te worden gezonden. Ofwel het college is bevoegd waaraan gelet op het 'technische karakter' de voorkeur wordt gegeven.

Voorgesteld wordt het normenkader voor de jaarrekening 2014 vast te stellen, zodat deze actueel is als de accountant start met de jaarrekeningcontrole 2014.

Relatie met programmabegroting:

n.v.t.

Financiële consequenties:

n.v.t.

Communicatie:

Het normenkader 2014 wordt intern, aan servicepunt71 en de accountant bekend gemaakt.

Toelichting:

Onderdeel van de accountantscontrole op de jaarrekening is het rechtmatigheidsonderzoek. Dit normenkader vormt daarvoor de basis en behoort een volledig en actueel overzicht te zijn van de voor het onderzoek relevante wet- en regelgeving.

De accountant moet vast stellen dat baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening rechtmatig tot stand zijn gekomen, dat wil zeggen in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving. Voor het begrip rechtmatigheid wordt in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) onderscheid gemaakt tussen het juridische begrip rechtmatigheid (het handelen in overeenstemming met alle geldende wet- en regelgeving) en rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole, dat beperkter is. Het normenkader betreft dan ook een inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving) en van de gemeente zelf (interne regelgeving) ten aanzien van de relevante materiele processen.

In het kort gaat het om toepassing van de volgende wet- en regelgeving:

- a. Externe wet- en regelgeving:
 - Europese regels
 - Nationale wetten
 - Algemene maatregelen van bestuur
 - Ministeriele regelingen
- b. Interne, d.w.z. gemeentelijke regelgeving:
 - Verordeningen
 - Beleidsregels
 - Overige besluiten van de raad voor zover deze een kaderstellend karakter hebben die bepalingen bevatten over financiële beheershandelingen
 - Collegebesluiten voor zover de controle op rechtmatigheid verplicht is op basis van Rijks – of gemeentelijke regelgeving.

Besluit:

Vast te stellen:

- Het Normenkader 2014

en

- deze nota ter kennisname naar de raad te zenden.

Bijlagen:

- Normenkader 2014

Zoeterwoude, 12 november 2014

Burgemeester en wethouders van Zoeterwoude,
namens deze,
de portefeuillehouder,

C. den Ouden

Normenkader 2014

Gemeentebrede processen

Proces	Op het proces van toepassing zijnde wet- en regelgeving
Algemeen	• Extern: - Gemeentewet - Besluit Begroting & Verantwoorden - Algemene wet bestuursrecht - Wet Markt en overheid - Regels Europese staatssteun - Wet Gemeenschappelijke regelingen
Investeringsen	• Extern: - Geen specifieke regelgeving • Intern: - Financiële verordening gemeente Zoeterwoude - Mandaat- en volmachtbesluiten - Nota afschrijvingenbeleid
Begroting en budgetbeheer	• Extern: - Geen specifieke regelgeving • Intern: - Financiële verordening gemeente Zoeterwoude
Jaarrekening	• Extern: - Wet Normering Topinkomens - Wet Houdbare overheidsfinanciën - Wet Financiering decentrale overheden - Europese regels staatssteun - Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden - Regeling schatkistbankieren decentrale overheden - Invorderingswet - Financiële verordening gemeente Zoeterwoude

	- Controleverordening gemeente Zoeterwoude - Nota afschrijvingenbeleid - Tresurystatuut - Nota weerstandsvermogen en risicomangement - Verordening liggeld - verordening lijkbezorgingsrechten
Personeel	• Extern: - Ambtenarenwet - Fiscale wetgeving - Sociale verzekeringswetten - Pensioenwetgeving - Algemene wet bestuursrecht - CAR/UWO - Wet Bescherming Persoonsgegevens - Rechtspositiebesluit raads- en commissieleden - Rechtspositiebesluit burgemeesters - Rechtspositiebesluit wethouders • Intern: - Delegatiebesluit uitvoering Arbeidsvoorwaardenregeling gemeente Zoeterwoude - Arbeidsvoorwaardenregeling Zoeterwoude - Regeling Kinderopvang Zoeterwoude
Verplichtingen	• Extern: - Geen specifieke regelgeving • Intern: - Mandaat en volmachtbesluiten
Aanbestedingen	• Extern: - Europese aanbestedingsrichtlijnen - Aanbestedingswet • Intern: - Mandaat- en volmachtbesluiten

BTW	• Extern: - Wet op de omzetbelasting - Wet op het BTW compensatiefonds • Intern: - Geen specifieke regelgeving
Sisa	• Extern: - Regeling Verzameluitkering - Algemene subsidieverordening Zuid Holland - Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig Schoolverlaten - Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 (OAB) - Wet op het primair onderwijs (art. 165 t/m 167) - Besluit uitvoering sociale werkvoorziening en begeleid werken - Regeling uitvoering sociale werkvoorziening en begeleid werken - Wet Werk en Bijstand (WWB) - Wet IOAW, art. 54 - Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen 2004 art. 54 - Wet Werkloosheidsvoorziening - Wet participatiebudget - Wet sociale werkvoorziening

Afdelingsspecifieke processen

Proces	Op het proces van toepassing zijnde wet- en regelgeving
Verhuur panden (Ruimtelijke Ontwikkeling)	• Extern: - Geen specifieke regelgeving • Intern: - Mandaat- en volmachtbesluiten
Verwerving gronden (Ruimtelijke Ontwikkeling)	• Extern: - Geen specifieke regelgeving • Intern: - Nota grondbeleid - Mandaat- en volmachtbesluiten
Verkoop gronden (Ruimtelijke Ontwikkeling)	• Extern: - Geen specifieke regelgeving • Intern: - Nota grondbeleid - Mandaat- en volmachtbesluiten

Grondexploitatie + Financiële overzichten projecten	• Extern: - Geen specifieke regelgeving • Intern: - Nota grondbeleid • Extern: - Geen specifieke regelgeving • Intern: - Legesverordening
Omgevingsvergunningen (Ruimtelijke Ontwikkeling)	
Belastingen - OZB - Afvalstoffenheffing & reinigingsrecht - Rioolrecht - Precariobelasting	• Extern: - Geen specifieke regelgeving • Intern: - Verordening Onroerendezaakbelastingen - Verordening Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht - Verordening Rioolrecht - Verordening Precariobelasting - Verordening tot vaststelling van de Tarieventabel belastingen en rechten 2014
Leges	• Extern: - Geen specifieke regelgeving • Intern: - Verordening tot vaststelling van de Tarieventabel leges 2014
Burgerlijke stand en afgifte documenten (Samenleving)	• Extern: - Wet gemeentelijke basisadministratie • Intern: - Mandaat- en volmachtbesluiten - Legesverordening
Verhuren accommodaties	• Extern:

(Samenleving)	- Geen specifieke regelgeving • Intern: - Mandaat- en volmachtbesluiten
Leerlingenvervoer (Samenleving)	• Extern: - Wet op het primair onderwijs - Wet op het voortgezet onderwijs - Wet op de inkomstenbelasting • Intern: - Verordening Leerlingenvervoer gemeente Zoeterwoude
WMO (Samenleving)	• Extern: - Wet Maatschappelijke Ondersteuning • Intern: - Verordening Wet maatschappelijke ondersteuning - Mandaat- en volmachtbesluiten
Subsidies (Samenleving)	• Extern: - Geen specifieke regelgeving • Intern: - Algemene Subsidie Verordening - Mandaat- en volmachten
Kinderopvang (Samenleving)	Extern: - Wet Kinderopvang en Kwaliteitseisen Peuterspeelzalen • Intern: - Verordening Kinderopvang Zoeterwoude - Verordening Wet Kinderopvang

WWB incl. IOAW / IOAZ / BBZ / BB / Inkomensdeel / werkdeel / LDT (Samenleving)	Extern: Wetten: - Wet werk en bijstand (WWB) - Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) - Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) - Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen (SUWI) - Wet aanscherping handhaving en sanctiebeleid SZW-wetgeving (art. 18 WWB) Regelingen: - Regeling administratieve uitvoeringsvoorschriften Bbz 2004 - Regeling bijstandverlening aan zelfstandigen in het buitenland - Regeling financiering en verantwoording loaw, loaz en Bbz 2004 - Regeling statistiek WWB, IOAW, IOAZ en Bbz 2013 - Regeling SUWI - Regeling terugvordering geringe bedragen - Regeling uitkeringen gemeenten Bbz voor het uitvoeringsjaar 2012 en volgende - Regeling vermogenswaardering loaz - Regeling WWB, IOAW en IOAZ - MAU (meerjarige aanvullende uitkering) Besluiten: - Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 - Inkomensbesluit volksverzekeringen en sociale voorzieningen - Besluit aanwijzing registraties gezamenlijke huishouding 1998 (artikel 3 lid 4 sub d WWB) - Besluit gelijkstelling vreemdelingen WWB, IOAW, IOAZ, WIJ en - Besluit extramurale vrijheidsbeneming en sociale zekerheid (artikel 13 lid 3 WWB) - Besluit WWB 2007 Intern: - Toeslagenverordening - Reïntegratieverordening Wet werk en bijstand - Afstemmingsverordening WWB - Fraudeverordening WWB - Verordening persoonsgebonden budget WSW - Verordening cliëntenparticipatie WWB - Verordening Kwijtschelding - Nota minimabeleid
---	---