

Agendapunt: 04

Onderwerp	Vaststellen Normenkader 2022 en Controleplan 2022
Datum	7-7-2022
Portefeuillehouder	Dhr. van der Tuuk
Sector	Bedrijfsvoering
Bijlage(n)	Normenkader 2022 Controleplan 2022
Ter besluitvorming/ter bespreking/ter informatie	Ter besluitvorming

Gevraagd besluit

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd:

1. Het normenkader voor 2022 vast te stellen.
2. De goedkeuringstoleranties zoals genoemd in het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) vast te stellen als te hanteren toleranties voor de (accountants)controle van de jaarstukken van VRG.
3. Het controleplan 2022 AO/IC vast te stellen.

Toelichting voorstel

Ieder begrotingsjaar stelt het AB het normenkader vast dat geldt als leidraad voor een rechtmatige begrotingsuitvoering alsmede de controle daarop door de accountant. Het Normenkader VRG beperkt zich tot de wetten en regels die voor Veiligheidsregio Groningen van toepassing zijn. Het normenkader is opgenomen in bijlage 1.

De accountant en bestuur (rechtmatigheidsverantwoording) hanteren voor de controle van de jaarstukken toleranties voor onder meer fouten in de jaarrekening en onzekerheden in de controle. In het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) zijn minimeisen voorgeschreven. Deze zijn door Veiligheidsregio Groningen overgenomen en opgenomen in bijlage 2, het controleplan.

In het Controleplan 2022 (AO/IC) staat verder beschreven welke interne controles er worden uitgevoerd en met welke frequentie. Met dit interne controleplan wordt inzichtelijk gemaakt hoe vorm wordt gegeven aan de uitvoering van de interne controles binnen de Veiligheidsregio Groningen. Het controleplan is gestoeld op de vastgestelde interne en externe kaders.

Onder voorwaarde dat de wetgeving omtrent de rechtmatigheidsverantwoording in 2022 wordt vastgesteld, zal in verband met die wetwijziging het Dagelijks Bestuur (DB) het Algemeen Bestuur (AB) gaan informeren over het rechtmatig handelen via een verklaring die opgenomen gaat worden in de jaarrekening. In de AB vergadering van 29 oktober 2021 is het AB reeds akkoord gegaan met het voorstel dat als basis ambitieniveau de financiële rechtmatigheidsverklaring afgegeven gaat worden door het DB. Hiertoe is akkoord gegaan met het voorstel om 1% als tolerantiegrens te hanteren.

VEILIGHEIDSREGIO GRONINGEN

--

Afstemming/consequenties		
	Afgestemd	Consequenties
Juridisch	<input checked="" type="checkbox"/>	Normenkader is getoetst door de jurist van de VRG
Financieel	<input type="checkbox"/>	
Personeel	<input type="checkbox"/>	
IM/ICT	<input type="checkbox"/>	
Communicatie	<input type="checkbox"/>	
Inkoop	<input type="checkbox"/>	
Overig	<input checked="" type="checkbox"/>	Normenkader, controleplan is besproken in de Audit Commissie.