

VEILIGHEIDSREGIO GRONINGEN

ALGEMEEN BESTUUR VEILIGHEIDSREGIO GRONINGEN

Datum: 28 juni 2019

☒ Openbaar

☐ Niet openbaar

Onderwerp: Normenkader en Controleplan VRG 2019

Voorstel:

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd:

1. Het normenkader voor 2019 vast te stellen. Integraal onderdeel hiervan zijn de goedkeuringstoleranties zoals genoemd in het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO);
2. Het controleplan 2019 van AO/IC vast te stellen.

Datum vergadering:	28 juni 2019
Onderwerp:	Normenkader en Controleplan VRG 2019
Agendapunt:	5
Naam Steller:	Paul Wit
Afdeling:	AO/IC

Relatie tot eerdere besluitvorming N.v.t.	
Doel/ wat willen we bereiken 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 de Veiligheidsregio Groningen van toepassing zijn. Zie bijlage 1. De accountant hanteert 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 minimumeisen voorgeschreven. Deze zijn door de Veiligheidsregio Groningen overgenomen en opgenomen in bijlage 1. In het Controleplan 2019 AO/IC staat beschreven welke interne controles er worden uitgevoerd en met welke frequentie. Met dit interne controleplan wordt dus inzichtelijk gemaakt hoe er 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.	
Verhouding met ander beleid N.v.t.	
Wettelijk kader N.v.t.	
Financiële gevolgen / dekking N.v.t.	
Personele consequenties / advies of instemming ondernemingsraad benodigd? N.v.t.	
Communicatie Na vaststelling door het AB vindt interne communicatie hierover plaats.	
Risico's	N.v.t.
Uitvoering	Het normenkader en controleplan wordt na vaststelling in het AB gehanteerd bij verdere uitvoering.
Betrokken partijen / samenwerkingspartners	N.v.t.
Bijlagen	1. Normenkader 2019 2. Controleplan AO/IC 2019