

Agendapunt
voor de vergadering van het algemeen bestuur RUD Drenthe
30 oktober 2023

Datum: 6 september 2023

Opsteller: J.H Haan-Blink

M. Heidekamp-Prins, directeur RUD Drenthe

Openbaar: Ja

Advies eigenarenoverleg: Geen opmerkingen

Onderwerp Normenkader RUD Drenthe 2023

Gevraagd besluit:

1. Het normenkader RUD Drenthe 2023 vast te stellen

Inleiding Het dagelijks bestuur draagt conform de artikelen 212/213 van de Gemeentewet en 216/217 van de Provinciewet zorg voor de interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van beheershandelingen. Om hier invulling aan te geven wordt jaarlijks het normenkader vastgesteld. Het normenkader 2023, het intern controleplan en het controleprotocol vormen samen de kaders voor de uitvoering van de (verbijzonderde) interne controle.

Motivatie *1.1 Het normenkader wordt niet langer tegelijk met het controleprotocol, maar nu separaat aan het algemeen bestuur ter vaststelling aangeboden.*
Tot heden werd ieder jaar een controleprotocol ter vaststelling aan het algemeen bestuur aangeboden, met een geactualiseerd normenkader als bijlage. Door het controleprotocol te veralgemeniseren en het normenkader niet langer in de bijlage op te nemen maar nu separaat ter besluitvorming aan het algemeen bestuur voor te leggen, krijgt het controleprotocol in principe een onbeperkte geldigheidsduur. Het normenkader wordt ieder jaar geactualiseerd.

1.2 Het normenkader wordt zowel intern als extern gebruikt.

Het normenkader betreft de inventarisatie van relevante, interne en externe wet- en regelgeving en dient als leidraad voor de interne controlewerkzaamheden op rechtmatigheid. Het wordt door de eigen organisatie gebruikt voor het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording, en door de accountant voor het controleren van de jaarrekening.

1.3 Er heeft een grondige screening van het normenkader plaatsgevonden.

Met de komst van de rechtmatigheidsverantwoording moeten veel kaderstellende stukken worden aangepast en opnieuw aan het algemeen bestuur ter vaststelling aangeboden. Hiermee was dit een goed moment om ook het normenkader in overleg met onze huisjurist grondig te controleren op juistheid en volledigheid. Ook de accountant heeft er vervolgens nog eens een blik op geworpen. Om die reden zijn er wel een aantal wijzigingen doorgevoerd. Het normenkader is overigens geen uitputtende lijst van regelingen, maar beperkt zich tot die regelingen die relevant zijn, of worden geacht, voor de uitvoering van een goede controle.

Bijlagen Normenkader RUD Drenthe 2023

**Communicatie
persbericht**

-