

Aanbiedingsbrief

aan: Algemeen Bestuur RUD Utrecht
van: S. Borgers
steller: P. Roodink
onderwerp: AP04.1_Normenkader Rechtmatigheid 2015
t.b.v.: AB d.d. 28 januari 2016
bijlage:

Status

- ter kennisneming
 - ter (oriëntatie) bespreking
 - ter besluitvorming
-

Samenvatting

De accountant voert bij de controle van de jaarrekening van de RUD Utrecht ook een controle op rechtmatigheid uit. Hiervoor is het noodzakelijk dat de organisatie een normenkader opstelt. In dit normenkader is alle, voor de financiële rechtmatigheid van belang zijnde wet- en regelgeving opgenomen. Alleen bepalingen uit dit normenkader worden door de accountant gebruikt.

Niet alle voor de RUD geldende wet- en regelgeving is in het normenkader opgenomen. Wet- en regelgeving is pas van belang voor het normenkader, als deze bepalingen bevat die betrekking hebben op besteding en inning van gelden. Omdat wet- en regelgeving voortdurend verandert, stellen wij jaarlijks een geactualiseerd normenkader vast. Dit wordt ter informatie aan u toegezonden.

Het normenkader is ter beschikking gesteld aan de accountant ten behoeve van de controle op de jaarrekening 2015 van de RUD Utrecht.

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. kennis te nemen van het Normenkader Rechtmatigheid 2015.
-

Normenkader voor de rechtmatigheidscontrole RUD Utrecht 2015

Met de in dit normenkader gepresenteerde inventarisatie van relevante wet- en regelgeving wordt een minimumkader geboden voor de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole 2015 door de accountant bij de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht.

Externe wet- en regelgeving:

- Wet gemeenschappelijke regelingen;
 - Gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht;
 - Gemeentewet;
 - Provinciewet;
 - Algemene wet bestuursrecht;
-

- Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV);
- Wet financiering decentrale overheden (wet FIDO);
- Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo);
- Europese aanbestedingsregels;
- Besluit accountantscontrole decentrale overheden;
- Wet BIBOB;
- Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- Ambtenarenwet;
- Wet op de Omzetbelasting;
- Fiscale wetgeving;
- Sociale verzekeringswetten;
- CAO Provincies (CAP), bijbehorende uitvoeringsregelingen en het Sociaal Plan. De RUD Utrecht volgt de arbeidsvoorwaarden van provincies, zijnde CAP en de toekomstige wijzigingen hierin. Daarnaast volgt de RUD Utrecht de lokale arbeidsvoorwaardenregelingen van de provincie Utrecht.

Interne Regelingen en kaders:

- Financiële verordening RUD Utrecht;
- Controleverordening RUD Utrecht;
- Bijdrageverordening RUD Utrecht;
- Dienstverleningshandvest;
- Organisatieverordening RUD Utrecht;
- Besluit Mandaat Directietaken RUD Utrecht 2014;
- Ondermandaat Besluit RUD Utrecht;
- Programmabegroting 2015.