

Gemeentebestuur

RAADSRIFPIE DORDRECHT	
Ontvangen <i>akkoord</i>	Griffie <i>ca 4/4</i>
Gemeenteraad	
Presidium	
Commissie <i>rdt. Financien</i>	
Griffie	<i>M. Jansen</i>
DIV team 2	

Dordrecht



Aan  
de Gemeenteraad

Nr. **SBC/2008/345**  
Onderwerp **actualisatie normenkader 2007**

Datum **1 april 2008**

### Inleiding

Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole is belangrijk dat de geldende regelgeving duidelijk vastligt. Het college is primair verantwoordelijk voor de naleving van wet- en regelgeving en moet dus permanent zicht hebben in de van toepassing zijnde relevante wet- en regelgeving. Dit betreft het normenkader. Het normenkader moet worden opgesteld en in ieder geval aan de gemeenteraad ter kennisneming worden gezonden. Het normenkader kan ook door de gemeenteraad worden vastgesteld door het normenkader bijvoorbeeld aan het raadsbesluit inzake de controleopdracht aan de accountant toe te voegen. De gemeenteraad is immers opdrachtgever van de accountant die het financieel beheer en de jaarrekening van de gemeente controleert op getrouw beeld en rechtmatigheid. De controle vindt plaats aan de hand van een door de accountant opgesteld controleplan. Daarnaast kan de gemeenteraad nadere aanwijzingen aan de accountant geven in de vorm van een controleprotocol.

### Normenkader 2006/2007

Dit laatste is in Dordrecht gebeurd op 9 januari 2007. Toen heeft u als gemeenteraad van Dordrecht een controleprotocol voor de jaren 2006 en 2007 vastgesteld. Bijlage 1 bij dat controleprotocol bevatte het op dat moment geldende normenkader, zijnde een opsomming van de volgende wet- en regelgeving:

- Europese richtlijnen;
- nationale wetgeving;
- gemeentelijke verordeningen;
- gemeenschappelijke regelingen; en
- (nadere) beleidsregels en besluiten.

Voorafgaand aan de vaststelling heeft de Adviescommissie het controleprotocol en het normenkader in de opiniekamer van 19 december 2006 besproken, naar aanleiding waarvan de commissie de wethouder heeft verzocht de beleidsregels wel mee te nemen in het normenkader maar niet mee te laten wegen in het accountantsoordeel over de rechtmatigheid.

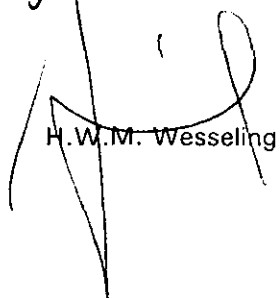
### Jaarlijkse actualisatie nodig en verplicht

Aangezien wet- en regelgeving voortdurend aan verandering onderhevig is, dient het normenkader bij het controleprotocol ieder jaar geactualiseerd te worden. Deze actualisatie heeft inmiddels plaatsgevonden, enerzijds door het in januari 2007 vastgestelde normenkader te vergelijken met de informatie uit het project DDRH (Dualisering, Deregulering, Rechtmatigheid en Handhaafbaarheid) en anderzijds door de sectoren om een update te vragen. Het resultaat is een geactualiseerd normenkader, geldend voor 2007 en dienend als uitgangspunt voor de accountantscontrole van de jaarrekening 2007. U treft het geactualiseerde normenkader aan in de bijlage.

Voorstel

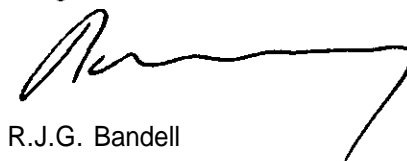
Wij stellen u voor het geactualiseerde normenkader 2007 zoals opgenomen in de bijlage vast te stellen, zodat dit als uitgangspunt kan dienen bij de accountantscontrole van de jaarrekening 2007. Later dit jaar zullen wij u een voorstel doen betreffende een nieuw controleprotocol en het normenkader 2008.

Het college van Burgemeester en Wethouders van Dordrecht  
de secretaris



H.W.M. Wesseling

de burgemeester



R.J.G. Bandell