

Onderwerp	Verordeningen, controleprotocol en visie op control			
Zaaknr.	590334			
Datum B&W-vergadering	14 november 2023			
Portefeuillehouder	Nick van Egmond			
Vorbereid door	Cluster Concerncontrol			
Beslisapunten	Het raadsvoorstel vast te stellen, waarin wordt voorgesteld: 1. De Financiële verordening van de gemeente Kaag en Braassem 2023 vast te stellen. 2. De Controleverordening van de gemeente Kaag en Braassem 2023 vast te stellen met terugwerkende kracht tot 1 januari 2023. 3. De Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur van de gemeente Kaag en Braassem 2023 vast te stellen. 4. Het Controleprotocol 2023 van de gemeente Kaag en Braassem vast te stellen met terugwerkende kracht tot 1 januari 2023. 5. Het voorlopige Normenkader 2023/2024 van de gemeente Kaag en Braassem vast te stellen. 6. De Visie op Control 2023 en verder van de gemeente Kaag en Braassem vast te stellen.			
Samenvatting	Naar aanleiding van onder meer de wetswijziging met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording door het college met ingang van het verslagjaar 2023, heeft de raad raad op 3 juli 2023 een aantal kaders vastgesteld. De kaders die de raad heeft vastgesteld zijn in onderstaande voorliggende stukken verwerkt. Deze stukken worden nu aan de gemeenteraad voorgelegd ter formele besluitvorming. Het betreft: • Financiële verordening; • Controleverordening; • Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur; • Controleprotocol; • Normenkader; • Visie op Control (de operationele inbedding van de nieuw te implementeren verantwoordelijkheden voor processen en controle in de primaire organisatie én ook in het college uit te werken in de besturingsprocessen).			
Financiële gevolgen / dekking	Geen. Het opstellen van de Verordeningen, het Controleprotocol inclusief Normenkader en de Visie op control zijn mede gefinancierd vanuit de door uw raad op 3 juli 2023 goedgekeurde eenmalige projectkosten van € 730.000.			
Openbaarheid voorstel/besluit	Openbaar			
Bijlage(n)			Openbaarheid	
			O	TNO NAO G
	Raadsvoorstel		X	
	Raadsbesluit		X	
	Bijlage Raadsbesluit 3 juli 2023 beslispunten Kaders rechtmatigheidsverantwoording en accountantscontrole 2023		X	
	Financiële verordening 2023		X	
	Financiële verordening (was – wordt)		X	

	Controle verordening K&B 2023	X			
	Controle verordening (was – wordt)	X			
	Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023	X			
	Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (was – wordt)	X			
	Controleprotocol 2023	X			
	Normenkader 2023 KB (bijlage 4 Controleprotocol)	X			
	Visie Op Control gemeente Kaag en Braassem	X			
Gemeenteraad	Visie en Advies 4 december 2023 Financiële commissie 20 november 2023				

Inleiding

Naar aanleiding van onder meer de wetswijziging met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording door het college met ingang van het verslagjaar 2023, heeft de gemeenteraad op 3 juli 2023 vastgesteld:

- het gemeentelijke ambitieniveau met betrekking tot de interne beheersing en de collegeverantwoording daarover,
- de kaders voor deze rechtmatigheidsverantwoording en de accountantscontrole gericht op getrouwheid daarvan vanaf het verslagjaar 2023

Conform beslispoint 6 van dit raadsbesluit zijn de juridische gevolgen van de hierbij vastgestelde beslispointen 1 t/m 5 inzake kaders e.d. in onderstaande voorliggende stukken verwerkt. Deze stukken worden nu aan de gemeenteraad voorgelegd ter formele besluitvorming. Het betreft:

- Financiële verordening;
- Controleverordening;
- Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur;
- Controleprotocol;
- Normenkader;
- Visie op Control (de operationele inbedding van de nieuw te implementeren verantwoordelijkheden voor processen en controle in de primaire organisatie én ook in het college uit te werken in de besturingsprocessen).

Wanneer de gemeenteraad deze stukken heeft vastgesteld, komt conform beslispoint 7 van het raadsbesluit van 3 juli 2023 het budget voor de structurele kosten van € 122.000 vrij.

Integraliteit

Bestuurlijk is dit voorstel afgestemd met:	Datum stafoverleg
Nick van Egmond	6 november 2023
Ambtelijk is afgestemd met:	
Concerncontrol	
Kies een item.	
Kies een item.	
Kies een item.	
Kies een item.	