

Regio Midden-Holland

Overleg Regionaal Platform

Agendapunt: 3b
Onderwerp: Normenkader 2022
Vergadering: Regionaal platform Regio Midden-Holland
Datum: 5 oktober 2022

Eerder behandeld in: DB
Datum: 7 september 2022
Bijlage(n): Normenkader 2022

Samenvatting:

Het normenkader omvat de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden en van de Regio Midden-Holland zelf. Het normenkader dient periodiek geactualiseerd te worden. Het normenkader vormt een bijlage bij de controleverordening, die op 2 maart 2016 door het algemeen bestuur is vastgesteld.

Voor de accountantscontrole jaarrekening 2022 is het van belang dat er door het dagelijks bestuur het Normenkader 2022 vastgesteld wordt en ter kennisgeving in de vergadering van het algemeen bestuur geagendeerd wordt.

Regio Midden-Holland heeft in het verleden nooit een controle-protocol ten behoeve van de accountantscontrole opgesteld. De accountant heeft met het ontbreken van een controle-protocol conform de wettelijke richtlijnen de accountantscontrole uitgevoerd, echter heeft de accountant het verzoek ingediend om de toetsingscriteria officieel door het bestuur vast te laten stellen. Deze toetsingscriteria zijn in de bijlage van het normenkader weergegeven en op het moment dat de wet op de rechtmatigheidsverantwoording goedgekeurd wordt zal er een controleprotocol door Regio Midden-Holland opgesteld worden.

De in het normenkader geïnterpreteerde interne verordeningen en / of beleidsregels zijn tezamen met de algemene wet- en regelgeving de basis voor de rechtmatigheidsverantwoording DB en accountantscontrole bij de Regio Midden-Holland (RMH). Al deze interne verordeningen en beleidsregels zullen in het kader van de rechtmatigheid worden getoetst voor zover deze een externe werking hebben.

Financiële consequenties:

Het normenkader en de bijlage vormen voor de accountant het uitgangspunt om tijdens de controle van de jaarrekening 2022 een rechtmatigheidscontrole uit te voeren.

Geadviseerde beslissing:

(dit besluit wordt genomen in de hoedanigheid van het Regionaal Platform/ AB van Regio Midden-Holland)

Het Dagelijks Bestuur heeft in de vergadering van 7 september jl. het normenkader (en bijlage) 2022 vastgesteld. Het Algemeen Bestuur wordt hierbij geïnformeerd en hoeft het normenkader niet opnieuw vast te stellen. Wel wordt verzocht om de ter kennisstelling van het normenkader in de notulen van de vergadering op te nemen.

Verdere procedure / communicatie:

Het vastgestelde normenkader (en bijlage) 2022 zal tezamen met het DB besluit en de notulen vergadering Algemeen Bestuur d.d. 5 oktober 2022 aan de accountant worden verstrekt zodat de rechtmatigheid van de baten en lasten vastgesteld kan worden.