



Algemeen bestuur

VERGADERDATUM 10 april 2024	STUKDATUM 28 maart 2024	PROCES Besturen	ONDERWERP Notitie Rechtmatigheidsverantwoording
STELLER G. van Engen	EIGENAAR G. van Engen	VERTROUWELIJK Nee	

Voorstel

Ter besluitvorming

Het algemeen bestuur

Neemt kennis van de notitie rechtmatigheidsverantwoording en stelt deze vast.

Samenvatting

De aanleiding voor de notitie is de wetgeving die ertoe leidt dat het Dagelijks Bestuur vanaf boekjaar 2025 in het jaarverslag een verklaring geeft over de financiële rechtmatigheid van het handelen afgelopen jaar. Met de wetwijziging beoogt de wetgever het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur meer in positie te brengen en het onderlinge gesprek over de rechtmatigheid te bevorderen. Vanaf boekjaar 2025 is deze wijziging van toepassing op alle waterschappen. Voor gemeenten, veiligheidsregio's en provincies is deze wijziging van kracht vanaf boekjaar 2023.

Alhoewel het Dagelijks Bestuur een explicietere verantwoordelijkheid krijgt, zal niet alles direct anders worden. In deze notitie wordt beschreven wat de rechtmatigheidsverantwoording inhoudt, wat er voor het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur verandert en wat er wordt getoetst. Daarnaast worden een aantal besluiten gevraagd omtrent de rechtmatigheidsverantwoording 2025 en de volgende jaren. We streven niet zozeer naar genoemde verklaring als formaliteit, maar eerder naar verdere beheersing van de processen waarmee rechtmatigheid wordt bevorderd. Daarnaast willen we de betrokkenheid bij en grip op dit onderwerp voor het Dagelijks Bestuur versterken.

Vanwege kritiek door het BZK vanwege de nog niet aangepaste normen voor de accountantscontrole, kan de invoerverwachting van de rechtmatigheidsverantwoording worden opgeschort. Desalniettemin gaan we wel door met de voorbereidingen op de rechtmatigheidsverantwoording. Om te kunnen starten met de inrichting van de rechtmatigheidsverantwoording 2025 wordt op één punt bevestiging en op twee punten besluitvorming gevraagd.

Punten:

- 1. Bevestiging van een eerder genomen besluit, op 19 januari 2023, om de verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten (inclusief toevoeging aan reserves) te handhaven.**



2. Het voorstel is om de uitvoering van de rechtmatigheidsverantwoording vast te stellen, gericht op de financiële rechtmatigheid en naleving van wettelijke normen.
3. Het voorstel is om een projectgroep in te stellen die verantwoordelijk zal zijn voor de verdere ontwikkeling van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit zal worden uitgewerkt in een plan.

Stappen in de besluitvorming

Het voorstel is besproken in het MT van 6 maart 2024 en in de vergadering van het dagelijks bestuur op 27 maart 2024.

Toelichting

Zie de notitie rechtmatigheidsverantwoording.

Personele gevolgen

Het invoeren van rechtmatigheidsverantwoording binnen onze organisatie zou mogelijk tot een verhoogde werklast voor bestaande medewerkers kunnen leiden, waarbij nieuwe verantwoordelijkheden en taken aan hun takenpakket kunnen worden toegevoegd. Om deze uitdagingen aan te pakken, overwegen we het gebruik van externe ondersteuning. Externe expertise kan worden ingeschakeld om te assisteren bij de implementatie van rechtmatigheidsverantwoording, het verzorgen van trainingen voor medewerkers, en het ondersteunen van lopende activiteiten om ervoor te zorgen dat we aan alle vereisten voldoen. We streven ernaar deze veranderingen zo veel mogelijk binnen de beschikbare middelen te realiseren.

Financiële gevolgen

Het implementeren van rechtmatigheidsverantwoording kan financiële gevolgen met zich meebrengen, met name wat betreft de kosten van externe ondersteuning en training van medewerkers. Desondanks zijn we vastbesloten om deze uitdagingen aan te gaan en ervoor te zorgen dat de implementatie succesvol en kosteneffectief zal verlopen. Deze kosten zullen worden bekostigd uit de algemene middelen van de organisatie.

Architectuurtoets

Niet van toepassing.

Juridische gevolgen

Niet van toepassing.

Publicatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

ONDERWERP

Notitie Rechtmatigheidsverantwoording

DATUM

10 april 2024



gemeente- en
waterschapsbelastingen

Gevolgen voor privacy en informatiebeveiligingsrisico's

Niet van toepassing.

Andere uitvoeringsgevolgen en risico's

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

Notitie rechtmatigheidsverantwoording.