

**Voorstel aan de raad**

Nummer: B11-19313



Portefeuille: Financiën, Ruimtelijke Ordening & Gemeentelijke Organisatie  
Programma: 2.6 Voor de Lelystedeling  
Programmaonderdeel: 2.6.3 Financiën

Steller: M.W.A. van Kersbergen  
Afdeling: CS  
Telefoon: 0320-278931  
E-mail: m.van.kersbergen@lelystad.nl

Punt 8a van de agenda voor de vergadering van 17 januari 2011.

**Onderwerp:**  
Vaststelling normenkader.

**Voorgesteld besluit:**

Het Normenkader financiële rechtmatigheidscontrole gemeente Lelystad 2011-2012 vast te stellen.

**Aanleiding en context:**

De Gemeentewet artikel 213 schrijft voor dat de raad bij verordening regels vaststelt voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie. Dit wordt in hoofdlijnen vastgesteld door middel van een controleprotocol. Deze is in 2007 door de raad vastgesteld. Dit controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de gemeente Lelystad. Het controleprotocol bevat ook het normenkader voor de controle op de financiële rechtmatigheid.

Het controleprotocol heeft een meerjarige werking en hoeft niet jaarlijks door de raad te worden vastgesteld. Het normenkader voor de controle op de financiële rechtmatigheid verandert als gevolg van de wijzigingen in de externe en interne regelgeving wel jaarlijks.

**Beoogd effect:**

De actualisering van het normenkader stelt de accountant in staat de controle op de financiële rechtmatigheid te doen. De controle vindt dan plaats volgens de geactualiseerde wet- en regelgeving en draagt zo bij aan het rechtmatig handelen van de gemeente Lelystad. Dit normenkader is van toepassing voor de rechtmatigheidscontrole van zowel 2011 als 2012.

**Argumenten:**

Het Normenkader financiële rechtmatigheidscontrole gemeente Lelystad voor 2012 is als besluit opgenomen. Interne en externe wijzigingen die nieuw zijn zijn hierin opgenomen. De wijzigingen vormen het kader van het rechtmatig handelen van de gemeente.

**Financiële aspecten:**

Geen.

Nummer: B11-119313

**Kanttekeningen:**

Geen.

Lelystad, 13 december 2011.

Het college van de gemeente Lelystad,

de secretaris,

de burgemeester,

  
N. Versteeg.

  
M. Horselenberg.

o.d. secretaris

## Raadsbesluit

Nummer: B11-19313

De raad van de gemeente Lelystad,

op voorstel van het college van de gemeente Lelystad d.d. 13 december 2011;

### BESLUIT:

vast te stellen het navolgende

Normenkader financiële rechtmatigheidscontrole gemeente Lelystad 2011-2012.

Met de in dit overzicht gepresenteerde inventarisatie wordt een kader geboden voor de reikwijdte van de financiële rechtmatigheidscontrole zoals vastgelegd in art. 213 gemeentewet en het met Algemene maatregel van bestuur vastgestelde Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten.

Verordeningen die niet relevant zijn voor de financiële rechtmatigheidscontrole zijn niet opgenomen in dit overzicht. Iets is aangemerkt als wijziging als een verandering van wet of regel effect heeft op de toetsing van de financiële rechtmatigheid. Het normenkader is onderverdeeld in externe en interne regelgeving.

Programma's	Specifieke activiteit	Wetgeving (Externe regelgeving)	Interne Regelgeving
Iedereen doet mee			
	Wezijn en ondersteuning	<ul style="list-style-type: none"><li>- Wet Maatschappelijke Ondersteuning</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Algemene subsidieverordening</li><li>- Verordening voorzieningen maatschappelijke ondersteuning Lelystad</li><li>- Verordening voorzieningen maatschappelijke ondersteuning Lelystad 2011</li><li>- Verordening cliëntenparticipatie Wmo</li></ul>
		<ul style="list-style-type: none"><li>- Algemene Wet bijzondere Ziektekosten</li></ul>	
	Jeugdbeleid	<ul style="list-style-type: none"><li>- Wet Jeugdzorg</li></ul>	
	Gezondheidszorg	<ul style="list-style-type: none"><li>- Wet publieke gezondheidszorg</li></ul>	
Op weg met talent			
	Integratie	<ul style="list-style-type: none"><li>- Wet Inburgering</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Verordening inburgering Lelystad 2007</li></ul>
	GR IJsselmeergroep	<ul style="list-style-type: none"><li>- Wet Sociale Werkvoorziening</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Persoonsgebondenbudget Wsw Lelystad 2008 (De Wsw verplicht gemeenten om bij verordening nadere regels vast te stellen omtrent de wijze waarop het college vormgeeft aan het PGB )</li></ul>
	Verzorgen basis- voortgezet- en speciaal onderwijs	<ul style="list-style-type: none"><li>- Wet op het primair onderwijs</li><li>- Wet Onderwijs in Allochtone Levende Talen</li><li>- Wet op het voortgezet onderwijs</li><li>- Wet educatie en beroepsonderwijs</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Verordening leerlingenvervoer gemeente Lelystad 2010</li><li>- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs 2008</li><li>- Verordening regelende de toekenning van bijdragen in de kosten van studie</li></ul>
		<ul style="list-style-type: none"><li>- Besluit Bijstandsverlening zelfstandigen 2004</li></ul>	

	Schuldhelpverlening	- Wet gemeentelijke schuldhelpverlening	
	Kinderopvang	- Wet kinderopvang	- Verordening tegemoetkoming kinderopvang
	Werkgelegenheid	- Wet Werk en Bijstand - Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers - Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen werknemers, - Wet werk en inkomen kunstenaars - Wet investeren in jongeren (WIJ)	- Reïntegratie verordening Lelystad 2011. - Reïntegratieverordening Lelystad 2007 - Verordening werkleeraanbod WIJ gemeente Lelystad - Verordening Wet werk en inkomen kunstenaars gemeente Lelystad - Verordeningen maatregelen Lelystad 2005. - Maatregelenverordening WIJ gemeente Lelystad - Maatregelenverordening inkomensvoorzieningen Lelystad 2011 - Verordeningen verhoging en verlaging Algemene Bijstand 2004 - Toeslagenverordening WIJ gemeente Lelystad - Toeslagenverordening WWB en WIJ gemeente Lelystad 2011 - Handhavingsverordening WWB en WIJ gemeente Lelystad - Handhavingsverordening inkomensvoorzieningen Lelystad 2011 - Verordening cliëntenparticipatie Wwb, Wij en Wsw Lelystad 2008 - Verordening Langdurigheidtoeslag Lelystad 2009 - Verordening Langdurigheidtoeslag Lelystad 2011
	Kinderopvang	- Wet kinderopvang (per 27-02-08)	- Verordening tegemoetkoming kinderopvang
Leefbare stad			
		- Besluit administratieve bepalingen wegverkeer	
	Intensivering Stedelijke Vernieuwing	- Wet ISV	
		- Wet personenvervoer	
	Wegbeheer	- Wegenverkeerswet 1994	
	Verkeer en vervoer	- Wegenverkeerswet 1994 - Reglement Verkeersregels en Verkeerstekens - Besluit administratieve bepalingen wegverkeer - Wet personenvervoer	- Parkeerverordening Lelystad 2010 - Algemene plaatselijke verordening 2010.
	Havenbeheer	- Binnenvaartwet en binnenvaartbesluit - Scheepvaartverkeerswet	- Havenverordening Bataviahaven 2011 - Verordening op de heffing en invordering van de liggelden Bataviahaven 2011
		Taxiwet (wijziging tarieven)	-

	Marktgeden	- Gemeentewet	- Verordening op de heffing en invordering van marktgeden in 2010(aanpassing tarieven en kleine wijzigingen) - Regeling tot vaststelling van de tarieven voor de huur van gemeentegrond door de ambulante handel 2009(aanpassing tarieven en kleine wijzigingen)
	Woonwagens	- Gemeentewet - Wet op de woonwagens en woonschepen	
	Groenbeheer	- Boswet - Kaderwet LNV-subsidies	- Algemene subsidieverordening Lelystad
	Afvalstoffenbeheer	- Gemeentewet - Wat Milieubeheer	- Verordening op de heffing en de invordering van de afvalstoffenheffing in 2011.
	Rioolbeheer en reiniging	- Gemeentewet - Wet op de waterhuishouding - Waterleidingwet	- Verordening op de heffing en invordering van de riolheffing 2011
	Milieubeheer	- Wet belastingen op milieugrondslag	- Verordening op de heffing en de invordering van leges 2011
	Ambulance vervoer	- Wet ambulancevervoer	
	Ongediertebestrijding	- Gemeentewet	
	Parkeerbeheer	- Gemeentewet - Wet Mulder administratiefrechtelijke heffingen	- Verordening op de heffing en de invordering van parkeerbelastingen 2011
	Grafrechten	- Gemeentewet - Wet op de lijkbezorging	- Verordening op de heffing en de invordering van lijkbezorgingrechten in 2011 - Gedenktekenregeling
<b>Sterke stad</b>			
	Cultuur en lokale media	- Mediawet - Wet op specifiek cultuur beleid	- Algemene subsidieverordening Lelystad
	Grondexploitatie	- Wet ruimtelijke ordening - Besluit op de ruimtelijke ordening	- Exploitatieverordening 1998 - Beheersverordening grondbedrijf 2010 - Procedureverordening planschadevergoeding 2005
	Wonen, economie en beheer gemeentelijke panden en accommodaties	- Leegstandswet - Woningwet - Huurprijzenwet woonruimte - Huisvestingswet - Huurwet - Huursubsidiewet - Besluit woninggebonden subsidies - Wet bevordering eigen woningbezit	- Verordening particuliere woningverbetering Lelystad Zuiderzeewijk-Atowlijk.(vervangt woningverbetering WOP NO)

<b>Veilige stad</b>			
	Veiligheid en openbare orde	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Wet Bevordering Integriteit beoordeling Openbaar bestuur (BIBOB)</li> <li>- Gemeentewet</li> <li>- Wet Bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen (BOPZ)</li> <li>- Wet Politiegegevens</li> <li>- Wet Tijdelijk Huisverbod</li> <li>- Opiumwet</li> <li>- Drank en Horecawet</li> <li>- Wet Openbare ManifestatiesBesluit externe veiligheid inrichtingen</li> <li>- Besluit Externe Veiligheid Transport</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- APV Lelystad</li> </ul>
	Brandweer en rampenbestrijding	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Brandweerwet 1985</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Brandbeveiligingsverordening 2010 (ingangsdatum 14/7/2009).</li> <li>- GR Veiligheidsregio Flevoland.</li> </ul>
	Veiligheidsregio	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Wet op de Veiligheidsregio 2010</li> <li>- Regionaal Beleidsplan 2011</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Regionaal Crisisplan 2011 (ter vervanging van gemeentelijke Rampenplannen)</li> </ul>
<b>Voor de Lelystedeling</b>			
	Algemeen financieel middelenbeheer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Grondwet</li> <li>- Burgerlijk Wetboek</li> <li>- Gemeentewet</li> <li>- Besluit Begroting en Verantwoording</li> <li>- Wet gemeenschappelijke regelingen</li> <li>- Algemene Wet Bestuursrecht</li> <li>- Wet op de BTW compensatiefonds</li> <li>- Wet Omzetbelasting</li> <li>- Financiële verhoudingswet</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Programmabegroting</li> <li>- Financiële verordening gemeente Lelystad</li> <li>- Delegatie- en mandaatregeling(en)</li> </ul>
	Treasurybeheer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Wet financiering decentrale overheden</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Financiële verordening gemeente Lelystad</li> <li>- Treasury statuut</li> </ul>

	Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ambtenarenwet</li> <li>- Fiscale wetgeving</li> <li>- Sociale verzekeringswetten</li> <li>- Wet kinderopvang</li> <li>- CAR/UWO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bezoldigingsverordening</li> <li>- Bezoldigingsverordening ambtenaren burgerlijke stand</li> <li>- Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling</li> <li>- Uitwerkingsovereenkomst arbeidsvoorwaarden</li> <li>- Verordening regelende de compensatie van de over het werkgeversaandeel van de ziektekostenpremie betaalde aow/aww-pramie voor weduwen, weduwnaren en gewezen ambtenaren etc etc.</li> <li>- Sociaal statuut</li> <li>- Uitkerings- en pensioenverordening wethouders gemeente Lelystad</li> <li>- Vergoedingsregeling dienstreizen en verblijfskosten</li> <li>- Vergoedingsregeling wachtdiensten vrijwillige brandweer</li> <li>- Verordening regelende de overgangsmaatregel m.b.t. de uitvoering vergoeding piketdienst beroepsbrandweer</li> <li>- Verordening inconveniententoeelage</li> <li>- Verordening regelende een overgangstoelage bij wegvallen/verminderen inconveniententoeelage</li> <li>- rechtspositie wethouders raads- en commissieleden 2007</li> <li>- Verordening geldelijke voorzieningen leden rekenkamer</li> <li>- Verordening telecommunicatievergoeding.</li> <li>- Verordeningen gemeentelijke studiebijdrageregeling 1995</li> <li>- Kledingreglement</li> <li>- Spaarloonregeling</li> <li>- Financieringsregeling voor de aankoop van een woning voor eigen gebruik</li> <li>- Financieringsregeling eigen woning (bevrozing/afschaffing)</li> <li>- afvloeiingsregeling openbaar basis-, speciaal en voortgezet speciaal onderwijs (1985)</li> <li>- Regeling personeelsbeoordelingen</li> <li>- Regeling woonverplichting</li> </ul>
	Inkopen en contractbeheer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- EU-aanbestedingsregels</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mandaat- en volmachtbesluiten</li> </ul>
	Overig	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gemeentewet</li> <li>- Voorschriften Europese subsidies zoals ESF, EPD, EFRO, EOFGL.</li> <li>- Voorschriften (al dan niet SISA) specifieke uitkeringen en subsidies zoals BDU, GSB, ICES en ISV</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verordening op de fractieondersteuning</li> </ul>

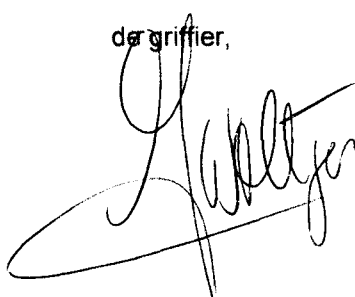
Nummer: B11-19313

	Burgerlijke stand en afgifte documenten	<ul style="list-style-type: none"><li>- Gemeentewet</li><li>- Wet GBA</li><li>- Wet rechten burgerlijke stand</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Verordening op de heffing en de invordering van leges 2011</li></ul>
	OZB	<ul style="list-style-type: none"><li>- Gemeentewet</li><li>- Wet waardering Onroerende Zaken</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Verordening Onroerende zaakbelasting 2011</li><li>- Verordening kwijtschelding van gemeentelijke belastingen 1997</li><li>- Verordening op de heffing en de invordering van belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten 2011</li></ul>
	Hondenbelasting	<ul style="list-style-type: none"><li>- Gemeentewet</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Verordening op de heffing en de invordering van hondenbelasting 2011</li></ul>
	Dienstverlening	<ul style="list-style-type: none"><li>- EU Dienstenrichtlijn</li><li>- Wet op basisregistraties</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Normenkader voor Bedrijven INUP</li><li>- Contract van Lelystad Realisatieplan</li><li>- Dienstverlening</li><li>- Nota Telefonische bereikbaarheid</li></ul>

Lelystad, 17 januari 2011.

De raad van de gemeente Lelystad,

de griffier,



de voorzitter,

