

Nota van B&W

Portefeuille M. Divendal
Auteur A. van Rooij
Telefoon 3060
E-mail: avanrooij@haarlem.nl
CS/CF Reg.nr. 2006/44
Met bijlage Overzicht externe en interne wet-en regelgeving
B & W-vergadering van 18 april 2006

Onderwerp

Normenkader rechtmatigheidscontrole 2005

Bestuurlijke context

Ernst & Young Accountants is belast met de controle op de getrouwheid en de rechtmatigheid van de jaarrekening. Daarbij bedraagt de door de raad vastgestelde goedkeuringstolerantie voor tekortkomingen 0,5% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. De controle op rechtmatigheid is gericht op de naleving van de relevante wet-en regelgeving en besluiten van de Raad, voor zover de foutenkans die voortvloeit uit het niet naleven van de wet-en regelgeving en of raadsbesluiten direct financiële consequenties heeft voor de jaarrekening. Met andere woorden: de lasten en baten en de balansmutaties moeten overeenstemmen met de begroting en de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder de gemeentelijke verordeningen.

Voor de controle over 2004 is het normenkader vastgelegd in een overzicht waarin de voor de rechtmatigheidscontrole van toepassing zijnde wettelijke regelingen, alsmede de door de raad vastgestelde gemeentelijke verordeningen zijn opgenomen. Voor de rechtmatigheidscontrole 2005 dient de accountant het normenkader voor 2005 te worden medegedeeld. Beoordeling van het voor 2004 van toepassing zijnde normenkader en de in 2005 genomen raadsbesluiten geeft aanleiding tot toevoeging van de Verordening geldelijke voorzieningen raadsleden, wethouders, commissieleden en fractieassistenten. Voor het overige blijft het normenkader ongewijzigd.

Commissieparagraaf:

De nota wordt ter informatie aangeboden aan de commissie omdat de raad opdrachtgever is van de accountant.

Het aanpassen van het normenkader moet plaatsvinden vóór de accountantscontrole. Behandeling van deze nota - indien mogelijke- in commissie Bestuur van 20 april.

B&W-besluit:

1. Het college stemt in met het normenkader rechtmatigheidscontrole 2005
2. De commissie Bestuur ontvangt het besluit van het college ter informatie

Overzicht externe en interne wet- en regelgeving

Programma's/producten	Specifieke activiteit	Wetgeving extern	Regelgeving intern
<i>Algemeen Bestuur en ondersteunende processen</i>	Algemeen financieel middelenbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Grondwet • Burgerlijk Wetboek • Gemeentewet • Besluit Begroting en Verantwoording • Wet gemeenschappelijke regelingen • Algemene Wet Bestuursrecht 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening ex art 212: financiële beheersverordening gemeente Haarlem • Verordening ex art. 213: controle • Verordening ex art 213a: doelmatigheids- en doeltreffendheids -onderzoeken. • Verordening rekenkamercommissie • Beheersverordening grondbedrijf • Organisatieverordening • Delegatie- en mandaatregeling • Nota reserves en voorzieningen
	Treasurybeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Wet financiering decentrale overheden 	<ul style="list-style-type: none"> • Treasury / financieringsstatuut
	Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	<ul style="list-style-type: none"> • Ambtenarenwet • Fiscale wetgeving • Sociale verzekeringswetten • CAR/UWO 	<ul style="list-style-type: none"> • Ambtenaren reglement • Bezoldigingsbesluit • Verordeningen op studiefaciliteiten, reiskosten e.d. • Uitkerings- en pensioenverordening wethouders 1999 • Geldelijke voorzieningen raadsleden, wethouders, commissieleden en fractieassistenten
	Inkopen en contractbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • EU-aanbestedingsregels 	<ul style="list-style-type: none"> • Inkoopbeleid • Mandaat- en volmachtbesluiten

Programma's/producten	Specifieke activiteit	Wetgeving extern	Regelgeving intern
<i>Burgerzaken en Belastingen</i>	Burgerlijke stand en afgifte documenten	<ul style="list-style-type: none"> • Burgerlijk wetboek • Gemeentewet • Wet GBA • Wet rechten burgerlijke stand 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening GBA • Legesverordening
	OZB	<ul style="list-style-type: none"> • Wet waardering Onroerende Zaken 	<ul style="list-style-type: none"> • verordening OZB 2004
	Parkeerbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentewet • Wet Mulder administratiefrechtelijke heffingen 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening parkeerbelasting 2004 en aanwijzingsbesluit • Parkeerverordening 1999
	Grafrechten	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentewet • Wet op de lijkbezorging 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening algemene begraafplaatsen • Verordening begraafrechten 2004\ • Verordening lijkbezorgingrechten
	Hondenbelasting	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentewet 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening hondenbelasting 2004
	Reclame en precariorechten	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentewet 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening op de precariorechten • Precariobelasting en rechtenverordening 2004
<i>Openbare orde en veiligheid</i>	Handhaving	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentewet 	<ul style="list-style-type: none"> • APV
		<ul style="list-style-type: none"> • Winkeltijdenwet 	<ul style="list-style-type: none"> • Marktreglement / APV
	Brandbeveiligingsvergunningen	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentewet 	<ul style="list-style-type: none"> • Brandbeveiligingsverordening

Programma's/producten	Specifieke activiteit	Wetgeving extern	Regelgeving intern
<i>Vreemdelingenzaken en integratie</i>	Vreemdelingenzaken	<ul style="list-style-type: none"> • Vreemdelingenwet 	
	Integratie	<ul style="list-style-type: none"> • Wet inburgering nieuwkomers 	
		<ul style="list-style-type: none"> • ROA/VVTV 	
<i>Verkeer en Vervoer</i>	Wegenbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Wegenverkeerswet 1994 	<ul style="list-style-type: none"> • Parkeerverordening
		<ul style="list-style-type: none"> • Besluit administratieve bepalingen wegverkeer 	<ul style="list-style-type: none"> •
		<ul style="list-style-type: none"> • Wet personenvervoer 	<ul style="list-style-type: none"> • Exploitatie-overeenkomst openbaar vervoer
<i>Groen en milieubeheer</i>	Groenbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Boswet • Kaderwet LNV-subsidies 	<ul style="list-style-type: none"> • Subsidieverordening
	Afvalstoffenbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentewet 	<ul style="list-style-type: none"> • Afvalstoffenverordening • Verordening afvalstoffenheffing 2004
	Rioolbeheer en reiniging	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentewet • Wet op de waterhuishouding • Waterleidingwet 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening reinigingsrechten • Verordening rioolrecht 2004 • Lozingsverordening
	Milieubeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Wet belastingen op milieugrondslag 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening milieubeheer • Verordening subsidie bodemsanering bedrijfsterein Haarlem 2003
<i>Stedelijke ontwikkeling, wonen en economie</i>	Grondexploitatie	<ul style="list-style-type: none"> • Wet ruimtelijke ordening • Besluit op de ruimtelijke ordening 	<ul style="list-style-type: none"> • Exploitatieverordening gemeente Haarlem • Monumentenverordening • Nota grondbeleid • Bouwverordening (leges)
	Intensivering Stedelijke Vernieuwing	<ul style="list-style-type: none"> • Wet ISV 	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentelijke subsidieverordening stadsvernieuwing • Beleidsplannen
	Telecommunicatie	<ul style="list-style-type: none"> • Telecommunicatiewet 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening op de telecommunicatie

Programma's/ producten	Specifieke activiteit	Wetgeving extern	Regelgeving intern
	Wonen, economie en beheer gemeentelijke panden en accommodaties	<ul style="list-style-type: none"> • Leegstandswet • Woningwet • Huurprijzenwet woonruimte • Huisvestingswet • Huurwet • Huursubsidiewet • Besluit woninggebonden subsidies • Wet bevordering eigen woningbezit 	<ul style="list-style-type: none"> • Huisvestingsverordening (Zuid-Kennemerland 1999) • Gemeentelijk beleid accommodatiebeheer en vergoeding beschikbaarstelling gemeentelijke accommodaties (inclusief regeling omtrent het medegebruik van gebouwen van de openbare scholen voor basis – en voortgezet speciaal onderwijs)
<i>Zorg, Welzijn en Sport</i>	Algemeen welzijn en sport	<ul style="list-style-type: none"> • Welzijnswet 	<ul style="list-style-type: none"> • Algemene subsidieverordening • Bijzondere subsidieverordening sportaccommodaties en duurzame sportvoorzieningen
		<ul style="list-style-type: none"> • Wet Maatschappelijke Zorg 	<ul style="list-style-type: none"> • Subsidieverordening
	Gehandicaptenzorg	<ul style="list-style-type: none"> • Wet Voorziening Gehandicaptten 	<ul style="list-style-type: none"> • WVG verordening
	Kinderopvang	<ul style="list-style-type: none"> • Wet basisvoorziening kinderopvang 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening kinderopvang
		<ul style="list-style-type: none"> • Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten 	
<i>Jeugd, onderwijs en cultuur</i>	Verzorgen basis- en speciaal-onderwijs	<ul style="list-style-type: none"> • Wet primair onderwijs • Wet op de basiseducatie • GOA • OALT 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening beheerscommissie openbare basisschool Bos en Vaart • Bijzondere subsidieverordening godsdienstonderwijs en levensbeschouwelijk vormingsonderwijs • Verordening bestuurscommissie openbaar primair onderwijs • Verordening leerlingenvervoer • Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs

Programma's/producten	Specifieke activiteit	Wetgeving extern	Regelgeving intern
	Verzorgen voortgezet onderwijs	<ul style="list-style-type: none"> • Wet op het voortgezet onderwijs • Wet op het hoger onderwijs en onderzoek • Wet educatie- en beroepsonderwijs 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening bestuurscommissie openbaar voortgezet onderwijs • Verordening Linneaus College
	Cultuur en lokale media	<ul style="list-style-type: none"> • Mediawet • Wet op het specifieke cultuurbeleid 	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeenschappelijke regeling muziekcentrum Zuid-Kennemerland • Reglement stadsbibliotheek (en verordening beheerscommissie) • Subsidieverordening voor de ver. van amateurkunst beoefening
<i>Volksgezondheid</i>	Ambulance vervoer	<ul style="list-style-type: none"> • Wet ambulancevervoer 	
	Ongediertebestrijding	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentewet 	
<i>Werk en inkomen</i>	Sociale inkomensvoorzieningen	<ul style="list-style-type: none"> • Wet Werk en Bijstand 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening maatregelen en toeslagen WWB (bijstandsverordening, uitstroompremie en vrijlating van inkomsten 2004) • Verordening/ raadsbesluiten inzake bijzondere bijstand
		<ul style="list-style-type: none"> • IOAW en IOAZ 	
		<ul style="list-style-type: none"> • Sociale en Fiscale wetgeving 	
	Werkgelegenheid	<ul style="list-style-type: none"> • Wet Werk en Bijstand • Wet Inkomensv. Kunstenaars 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening/ raadsbesluiten inzake gesubsidieerde arbeid
	Schuldhelpverlening	<ul style="list-style-type: none"> • Wet op het kredietbeheer 	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeentelijk beleid stadsbank/ schuldhelpverlening (Reglement stadsbank Haarlem) • Verordening garanties voor totaalfinanciering