



## ADVIES AUDITCOMMISSIE

Aan : de raad van de gemeente Stichtse Vecht  
Van : Auditcommissie, d.d. 31 januari 2024  
Betreft : Advies ten behoeve van de commissie bestuur en financiën van 6 februari  
Onderwerp : Actualisatie financiële verordeningen

Voor de commissie bestuur en financiën van 6 februari a.s. staat het raadsvoorstel actualisatie financiële verordeningen op de agenda. Voorafgaand aan deze vergadering is het raadsvoorstel besproken in de vergadering van de Auditcommissie van 31 januari 2024.

In het raadsvoorstel wordt aangegeven wat de aanleiding is voor deze actualisatie. Vanaf de jaarstukken 2023 legt het college zelfstandig verantwoording af over de naleving van de financiële rechtmatigheid. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is mede bedoeld om het gesprek te ondersteunen tussen de raad en het college over de (financiële) rechtmatigheid. Het doel hiervan is om de kaderstellende en controlerende rol van de raad op dit vlak te versterken. Het is daarnaast de verwachting dat dit een kwaliteitsimpuls zal geven aan de interne processen en de beheersing daarvan, zodat het college kan steunen op een adequaat functionerend systeem. Ook is de verwachting dat er meer vooruitgekeken gaat worden naar het oplossen van onrechtmatigheden, omdat het college ook beheersmaatregelen moet formuleren. Hierdoor is de actualisatie van een aantal artikelen van onze huidige Financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet) noodzakelijk. Vawege de zelfstandige verantwoording van het college op de naleving van de financiële rechtmatigheid is het nodig dat ook de Controleverordening (op basis van artikel 213 Gemeentewet), het Controleprotocol en het Normen en toetsingskader hierop worden aangepast. In het normenkader is de voorgestelde verantwoordingsgrens 3% en de rapporterings-grens € 50.000 voor de rechtmatigheidsverantwoording. Dit zijn dezelfde normen die de accountant hanteerde voor het oordeel op rechtmatigheid (bij een afkeurende verklaring) en voor rapportage in het accountantsverslag.

In de huidige Doeltreffendheidsverordening (artikel 213a Gemeentewet) is opgenomen dat het college periodiek de doelmatigheid van de bedrijfsvoering en/of de doeltreffendheid van het beleid van de uitvoering van de taken door de gemeente onderzoekt. In de modelverordening is een voorstel opgenomen om nadere invulling te geven aan het begrip 'periodiciteit'. Voorgesteld wordt om tenminste éénmaal in de 4 jaar een dergelijk onderzoek uit te laten voeren.

De Auditcommissie heeft kennisgenomen van de stukken en kan daarmee instemmen.

De Auditcommissie van Stichtse Vecht,

Onno Tijdgat, voorzitter

J.M. Willenborg, secretaris