

 Geleideformulier voor: AB	Sector/afdeling: SBD/Control
	Leidinggevende: Bert v.d. Velden
	Auteurs: Kor Dijkema
606a058d-2291-4be9-ba7b-9115d68d34bf.docx	

1. Doel agendering:

	Beeldvorming
	Oordeelsvorming
X	Besluitvorming

2. Vraagstelling:

Financiële rechtmatigheid gaat voor ons over de vraag in hoeverre de VRK zich houdt aan wet- en regelgeving die van toepassing is op onze financiële handelingen. Van een publieke organisatie als de onze wordt verwacht dat we dit waarborgen.

We waarborgen dit door het stellen van kaders in de vorm van procedures, instructies en financieel beleid. Daarnaast toetsen we regelmatig in hoeverre we deze kaders in de praktijk toepassen.

Het startpunt hiervoor is het 'normenkader rechtmatigheid'. Dit normenkader is de inventarisatie van wetgeving en interne regelgeving die van toepassing is op onze financiële handelingen. Het normenkader wordt jaarlijks aan het AB ter vaststelling voorgelegd. Daarmee is voor de organisatie duidelijk met welke regelgeving rekening moet worden gehouden bij het uitvoeren van financiële handelingen. Ook is daarmee voor de accountant duidelijk welke regelgeving in de controle op de rechtmatigheid meegenomen moet worden.

3. Achtergrondinformatie:

Er hing al enige tijd een verandering in de regelgeving rond rechtmatigheid in de lucht. Inmiddels is duidelijk dat over het jaar 2023 de wetgeving op dit vlak anders wordt. Over het jaar 2023 verklaart de accountant niet langer of we rechtmatig hebben gehandeld, maar verklaren we als VRK zelf in hoeverre dat aan de orde was. De accountant geeft vervolgens een oordeel over die uitspraak. Over hoe we dat gaan doen en wat dat betekent voor ons en voor de accountant zullen we het bestuur in het eerste kwartaal 2023 informeren.

4. Voorstel te nemen besluit:

- Het normenkader 2022 vast te stellen

5. Vervolgtraject:

- Na vaststelling informeren we de accountant over het normenkader 2022, zodat deze betrokken kan worden bij de jaarrekeningcontrole over 2022.

6. Bijlage(n):

- Normenkader rechtmatigheid 2022.

In de vergadering genomen besluit:

conform