

## Normenkader financiële rechtmatigheid 2018

Het onderstaande normenkader bestaat uit wetten, verordeningen, regelingen, kadernota's en bestuurlijke besluitvorming waaraan financiële implicaties zijn verbonden.

| Status | Omschrijving  | Datum / artikel            | Audit of toets jaarrekening |
|--------|---|----------------------------|-----------------------------|
|        | <b>Externe regelgeving</b>  |                            |                             |
|        | <i>Algemeen</i>   |                            |                             |
|        | Wet Gemeenschappelijke regelingen (WGr)   | art. 21, 34-35             | Jaarrekening                |
|        | Wet Veiligheidsregio's (WVr)  | Paragraaf 13               | Jaarrekening                |
|        | Besluit Veiligheidsregio's  | Hfst 8                     | Jaarrekening                |
|        | Gemeentelijke subsidieverordeningen   |                            | Subsidies                   |
|        | EG-verdrag inzake staatsteun  | Art. 87, 88, 89            | Inkoop                      |
|        | Europese subsidieregels   |                            | Subsidies                   |
|        | Wet Markt en Overheid & Besluit Markt en Overheid   |                            | Jaarrekening                |
|        | <i>Financieel</i>   |                            |                             |
|        | Gemeentewet   | Art. 186 – 214, excl. 213a | Jaarrekening                |
|        | BBV   |                            | Begr.wijz., jaarrekening    |
|        | Richtlijnen Iv3 (verplichte kostencategorieën naar producten voor externe informatie naar CBS)      |                            | Jaarrekening                |
|        | Wet Fido  |                            | Jaarrekening                |
|        | Besluit Accountantscontrole decentrale overheden  |                            | Alle                        |
|        | Kadernota rechtmatigheid commissie BBV  |                            | Alle                        |
|        | Circulaires BDUR  |                            | Begr. Wijz                  |
|        | AMvB Single information & Single audit  |                            | Jaarrekening                |
|        | Wet op de omzetbelasting/ uitvoeringsbesluiten OB   | 1968/divers                | Jaarrekening                |
|        | Wet op de vennootschapsbelasting  |                            | Jaarrekening                |
|        | <i>Personele zaken</i>  |                            |                             |
|        | Wet op de Loonbelasting 1964  |                            | Salarissen                  |
|        | Sociale verzekeringswetten (ww, wia, Zw)  |                            | Salarissen                  |
|        | Pensioenwetgeving   |                            | Salarissen                  |
|        | Werkkostenregeling (WKR)  | Per 2015                   | Onkostenvergoedingen        |
|        | Wet normering Topinkomens   | 2013                       | Salarissen                  |
|        | Afspraken Veiligheidsregio's en Belastingdienst inzake vaste kostenvergoeding vrijwillige brandweer | 10/2015                    | Onkostenvergoedingen        |
|        | <i>Inkoop en aanbesteding</i>   |                            |                             |
|        | Europese aanbestedingsrichtlijnen   |                            | Inkoop                      |
|        | Aanbestedingswet  |                            | Inkoop                      |
|        | Gids proportionaliteit  |                            | Inkoop                      |
|        | <i>Ambulancezorg</i>  |                            |                             |
|        | Beleidsregel regionale ambulancevoorziening 2017 (BR/REG-17143)                                     |                            | Begr. wijz./ jaarrekening   |
|        | Tariefsbeschikking  |                            | Begr. wijz./ jaarrekening   |
|        | Budgetverdeelmodel RAV  |                            | Begr. wijz./ jaarrekening   |
|        |   |                            |                             |
|        |   |                            |                             |
|        |   |                            |                             |

| Status   | Omschrijving  | Datum / artikel           | Audit of toets jaarrekening        |
|----------|---|---------------------------|------------------------------------|
|          | <b>Interne regelgeving</b>  |                           |                                    |
|          | <i>Algemeen</i>   |                           |                                    |
| colleges | Gemeenschappelijke regeling VRK   | 1/2017;<br>art. 41-47     | Jaarrekening                       |
| DB       | Mandaat, machtiging en volmachtbesluit VRK  | 06/2014                   | Alle                               |
| DT+      | Subsidiebeheer  | 12/2012                   | Subsidies                          |
| AB       | Bestuursafspraken brandweer + aanpassingen daarop                                 | 2007/2010                 | Jaarrekening                       |
| AB       | Besluit inzake frictiekosten  | 12/2010                   | Jaarrekening                       |
|          |   |                           |                                    |
|          | <i>Financiën en inkoop</i>  |                           |                                    |
| AB       | Programmabegroting 2018   | 07/2017                   | Begr. wijz./jaarrekening           |
| AB       | Treasurystatuut VRK   | 07/2015                   | Jaarrekening                       |
| AB       | Begrotingsbeheer en budgetbeheer  | 11/2016                   | Jaarrekening, begr. wijz., inkoop  |
| AB       | Controleverordening VRK (op basis van art. 213 GW)                                | 12/2012                   | Jaarrekening                       |
| DT       | Inkoopbeleid, inkoophandboek, toolkit*  | 01/2014                   | Inkoop                             |
|          |   |                           |                                    |
|          | <i>Personeel</i>  |                           |                                    |
|          | Ambtenarenreglement VRK   | 1/2018                    | Salarissen                         |
| DB       | Regeling vrijwillige ploegchef  | 07-2018                   | Salarissen                         |
|          | Vergoedingentabel vrijwillige brandweer   | 01-2018                   | Salarissen                         |
|          | Crisisorganisatie regeling piketvergoeding  | 10-2013                   | Salarissen                         |
|          | Sociaal plan vrijwilligers  | 12/2012;<br>Art. 8, 9, 10 | Salarissen                         |
|          | Sociaal plan brandweer  | 04/2008                   | Salarissen                         |
|          | Sociaal plan GGD Amstelland de Meerlanden   | 09/2007                   | Salarissen                         |
|          | Afbouwregeling toelage onregelmatige dienst                                       | 11/2009                   | Salarissen                         |
|          | Convenant met OR  | 4/2017                    | Salarissen                         |
|          | Attentieregeling jubilea en uitdiensttreding                                      | 01/2015                   | Salarissen                         |
|          | Fietsregeling Haarlemmermeer en toelichting (uitfaserend 31-12-2019)              | 11/2008                   | Onkostenvergoeding                 |
|          | Gedragscode Ambtenaren  | 05/2012                   | -                                  |
| DB       | Privacybeleid en –regeling  | 11/2015                   |                                    |
|          | Maaltijdvergoeding bij overwerk   | 10/1973                   | Onkostenvergoeding                 |
|          | CAO Ambulancezorg   | 1/2015                    | Salarissen en onkostenvergoedingen |
|          | Herziening arbeidsvoorwaarden per 1-1-2017 (o.a. fietsplan, reiskostenvergoeding) | 1/2017                    | Salarissen, onkostenvergoedingen   |
|          | Sociaal Statuut Gemeente Haarlem 2011   | art. 11, 27               | Salarissen                         |
|          | Studiefaciliteiten, in verband met het volgen van een opleiding, Richtlijnen      | 2008                      | Onkostenvergoeding                 |
| DT       | Uitvoeringsregeling overwerk  | 08/2016                   | Salarissen                         |
|          | Vakbondcontributie regeling vergoeding  | 04/2013                   | Onkostenvergoeding                 |
|          | Handreiking inhuur derden   | 01-2014                   | Inhuur externen                    |
| DT       | Beleid Gebruik en beheer dienstvoertuigen en uitwerking                           | 12/2011- 05/2012          | Dienstvoertuigen                   |
| DT       | Gedragscode gebruik mobiele apparaten VRK   | 01/2015 &<br>7/2018       | Laptops/ mobiele telefonie         |