

Agendapunt: 06.

Onderwerp:	Controleplan en normenkader 2025
Datum:	11 juli 2025
Portefeuillehouder:	Dhr. A. van der Tuuk
Sector:	Bedrijfsvoering
Bijlage(n):	1. Controleplan 2025 2. Normenkader 2025
Ter besluitvorming/ter bespreking/ter informatie:	Ter besluitvorming

Gevraagd besluit

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd:

- Het Controleplan voor 2025 vast te stellen;
- Het Normenkader 2025 vast te stellen.

Toelichting voorstel

Controleplan 2025

In het Controleplan 2025 AO/IC staat beschreven welke interne controles er worden uitgevoerd en met welke frequentie. Met dit interne controleplan wordt dus inzichtelijk gemaakt hoe er vorm wordt gegeven aan de uitvoering van de interne controles binnen de Veiligheidsregio Groningen. Het controleplan is gestoeld op de vastgestelde interne en externe kaders en is aangemerkt als Bijlage 1.

Overzicht belangrijke wijzigingen/aanvullingen ten opzichte van 2024 in Controleplan:

Hoofdstuk	Aard van wijziging	Toevoeging/Herziening:	Motivatie
2.2	Rechtmatigheids-verantwoording	Toleranties aangepast op basis van beleidsbegroting '25	Aangepast op basis van herziene cijfers voor '25 cf. systematiek voor de te bepalen thresholds.
Bijlage 1	Roulatieschema	Financiering is vorig jaar uitgevoerd dus deze hoeft voor '25 niet. BTW toegevoegd voor '24	Volgens het roulatieschema van AO/IB komt dit jaar de BTW-controle aan bod. 'Financiering' is vorig jaar opgenomen in de scope van werkzaamheden en hoeft dit jaar niet.
Bijlage 3	Aanpak van controle	Toevoeging creditcard-controle aan 'Inkopen' in tabel 5	Sinds eind 2024 is de VRG in bezit van een creditcard. Daarom is een halfjaarlijkse 100% controle op deze de activiteiten hierop toegevoegd.

Normenkader 2025

Ieder begrotingsjaar stelt het AB het normenkader vast dat geldt als leidraad voor een rechtmatige begrotingsuitvoering alsmede de controle daarop door de accountant. Het normenkader VRG beperkt zich tot de wetten en regels die voor de Veiligheidsregio Groningen van toepassing zijn. Zie Bijlage 2.

Aanpassingen in het Normenkader:

Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving	Intern/Extern
Personeel	Wet flexibel werken (Wfw)	Extern
Personeel	Verhaalswet ongevallen ambtenaren	Extern
Personeel	Wet arbeid en zorg (Wazo)	Extern
Personeel	Wet privatisering ABP (Wpa)	Extern
Personeel	ABP Pensioenreglement	Extern
Personeel	Wet verbetering poortwachter (Wvp)	Extern
Personeel	EU-richtlijn transparante en voorspelbare arbeidsvoorwaarden	Extern
Personeel	Verwijderd: Uitvoeringsregeling beloningsbeleid	Intern
Personeel	Verwijderd: Voorlopige regeling vacaturevoorziening	Intern
Personeel	Verwijderd: Regeling dienstreizen, dienstauto en verblijfskosten	Intern
Personeel	Wet bescherming klokkenluiders	Extern
Personeel	Wet op de medische keuringen (WMK)	Extern
Personeel	Richtlijn (EU) 2019/1152 betreffende transparante en voorspelbare arbeidsvoorwaarden in de Europese Unie	Extern
Financieel middelenbeheer en Treasurybeheer	Verwijderd: EU subsidieregeling Interreg	Extern

Afstemming/consequenties

	Afgestemd	Consequenties
Juridisch	☐	N.v.t.
Financieel	☐	N.v.t.
Personeel	☐	N.v.t.
IM/ICT	☐	N.v.t.
Communicatie	☐	N.v.t.
Inkoop	☐	N.v.t.
Overig	☐	N.v.t.