



Veiligheidsregio
Groningen



Normenkader 2025

Definitief

1 Normenkader

Dit normenkader is opgesteld ten behoeve van de rechtmatigheidscontrole voor Veiligheidsregio Groningen (VRG). De rechtmatigheidscontrole houdt in dat het Dagelijks Bestuur vaststelt dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Het dagelijks bestuur verstrekt een verklaring over het rechtmatig handelen.

Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole is het belangrijk dat de geldende wet- en regelgeving duidelijk vastligt. Het Algemeen Bestuur is primair verantwoordelijk voor naleving en vaststellen van de relevante wet- en regelgeving en moet dan ook inzicht hebben in de van toepassing zijnde relevante wet- en regelgeving. Dit inzicht wordt verkregen door middel van het normenkader en wordt conform de eveneens door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleverordening jaarlijks herzien.

In Figuur 1 is een inventarisatie gegeven van de relevante wet- en regelgeving. In sommige gevallen kan het Algemeen Bestuur ter verdere implementatie van de uitvoering van deze algemene wet- en regelgeving eigen verordeningen en/of beleidsregels opstellen. Deze zijn ook in het normenkader opgenomen.

Het normenkader voor een rechtmatigheidsverantwoording betreft de inventarisatie van de voor de verantwoording relevante regelgeving. Hierbij gaat het om:

- Europese richtlijnen
- Wetten in formele zin
- Algemene Maatregelen van Bestuur
- Ministeriële regeling

Deze worden waar nodig vertaald naar interne beleidsregels.

De rechtmatigheidsverantwoording betreft een verantwoording over de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties.

In de kadernota van 2024 van de Commissie BBV zijn negen rechtmatigheidscriteria onderscheiden. Zes criteria worden (tevens) afgedekt door de controleverklaring van de accountant; getrouw beeld. Doordat deze onderdeel zijn van het getrouwheidsoordeel van de accountant, hoeft hier geen separate verantwoording over te worden afgelegd. Derhalve beperkt de rechtmatigheidsverantwoording zich tot de resterende drie criteria, zoals hieronder is afgebeeld.

Criteria	Afgedekt door
Calculatiecriterium	Afgedekt door balans en overzicht van baten en lasten
Valuteringscriterium	
Adresseringscriterium	
Volledigheidscriterium	
Aanvaardbaarheidscriterium	
Leveringscriterium	
Begrotingscriterium	Afgedekt door rechtmatigheidsverantwoording
Voorwaardencriterium	
Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium	

Figuur 1: Rechtmatigheid en getrouwheid

Het normenkader bevat richtlijnen voor het identificeren, beoordelen, en mitigeren van risico's binnen de organisatie. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het implementeren van interne controlemechanismen en fraudepreventiemaatregelen om naleving van wet- en regelgeving te waarborgen.

Digitalisering heeft impact op archivering, dataveiligheid en elektronische communicatie. Het normenkader bevat richtlijnen voor het veilig en effectief beheren van digitale informatie. Deze richtlijnen omvatten:

- **Archivering en opslag:** Gebruik van gecertificeerde systemen voor digitale archivering die voldoen aan nationale en Europese normen.
- **Dataveiligheid:** Implementatie van moderne encryptietechnieken, firewallbescherming en een beleid voor periodieke audits van digitale veiligheid.
- **Toegangsbeheer:** Strikte procedures voor het autoriseren van toegang tot gevoelige digitale informatie, inclusief het gebruik van tweefactor authenticatie.

De naleving van het normenkader wordt regelmatig getoetst aan de hand van het Controleplan. Resultaten van deze toetsingen worden gerapporteerd aan de controller, welke het weer presenteert aan het Algemeen en Dagelijks Bestuur. Eventuele tekortkomingen worden aangepakt door middel van actieplannen.

Bij wijzigingen in wet- en regelgeving wordt het normenkader aangepast. Dit omvat onder meer:

- Nieuwe of gewijzigde arbeidswetten.
- Wijzigingen in de fiscale regelgeving.
- Aanpassingen naar aanleiding van Europese wetgeving.

Hiermee is het normenkader actueel.

In de bijlagen is een overzicht te vinden van de geldende wetgeving die gevolgen kunnen hebben voor de financiële beheershandelingen.

Bijlagen: Overzicht geldende wetgeving die gevolgen kunnen hebben voor de financiële beheerhandelingen

Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving extern	Regelgeving intern
Algemeen	▪ Grondwet ▪ Wet veiligheidsregio's en uitvoeringsbesluiten ▪ Wet gemeenschappelijke regelingen ▪ Gemeentewet ▪ Provinciewet ▪ Algemene wet bestuursrecht (AWB) ▪ Burgerlijk Wetboek ▪ Wet open overheid (WOO) ▪ Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (BIBOB) ▪ Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ▪ Omgevingswet (per 1-1-2024)	• Gemeenschappelijke regeling VR Groningen • Mandaatregeling • Mandaat- en vervangingsoverzicht
Personeel	▪ Ambtenarenwet ▪ Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling en Uitwerkingsovereenkomst (CAR/UWO) ▪ Wet op de loonbelasting 1964 ▪ Sociale verzekeringswetten ▪ Pensioenwet ▪ Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ▪ Evaluatiewet WNT ▪ Arbeidstijdenwet ▪ Wet flexibel werken (Wfw) ▪ Algemene wet gelijke behandeling ▪ Arbeidsomstandighedenwet ▪ Wet op de ondernemingsraden (WOR) ▪ Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs (WAADI) ▪ Werkkostenregeling (WKR) ▪ Participatiewet ▪ Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) ▪ Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA) ▪ Verhaalswet ongevallen ambtenaren	• Organisatieregeling • Arbeidsvoorwaardenregeling • Aanvullende arbeidsvoorwaarden en voorzieningen vrijwilligers: - Regeling Beloningsbeleid Veiligheidsregio Groningen - Regeling dienstreizen, dienstauto en verblijfkosten Veiligheidsregio Groningen - Functieboek Veiligheidsregio Groningen - Procedureregeling functiebeschrijving en -waardering Veiligheidsregio Groningen - LOAV-circulaire Tweede loopbaanbeleid - Tweede loopbaanbeleid - Regeling opleiding en ontwikkeling Veiligheidsregio Groningen - Regeling betaald ouderschapsverlof gemeente Oldambt - Sociaal Statuut Veiligheidsregio Groningen 2013 - Sociale Leidraad

- Wet arbeid en zorg (Wazo)
- Wet privatisering ABP (Wpa)
- ABP Pensioenreglement
- Wet verbetering poortwachter (Wvp)
- EU-richtlijn transparante en voorspelbare arbeidsvoorwaarden
- Verlofregeling Veiligheidsregio Groningen
- Regeling voorrangskandidaten
- Regeling werkbegeleiding Veiligheidsregio Groningen
- Werktijdenregeling Veiligheidsregio Groningen
- Werving- en selectiebeleid
- Wet bescherming klokkenluiders
- Wet op de medische keuringen (WMK)
- Richtlijn (EU) 2019/1152 betreffende transparante en voorspelbare arbeidsvoorwaarden in de Europese Unie

Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving extern	Regelgeving intern
Financieel middelenbeheer en Treasurybeheer	▪ Gemeentewet ▪ Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) ▪ Comptabiliteitswet ▪ Wet op de omzetbelasting 1968 ▪ Wet identificatie bij dienstverlening ▪ Regeling informatieverstrekking SiSa ▪ Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (BDuR) ▪ Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) ▪ EU-staatssteunregels ▪ Wet markt en overheid ▪ Regeling Informatie voor iedereen (IVI) ▪ Wet financiering decentrale overheden (Fido) ▪ Uitvoering financiering decentrale overheden (Ufdo)	• Controle verordening • Treasurystatuut • Financiële verordening • Verordening op de Auditcommissie Veiligheidsregio Groningen • Nota risicomanagement en weerstandsvermogen • Regeling budgetbeheer

	▪ Regeling uitvoering derivaten decentrale overheden (Ruddo) ▪ Wet houdbare overheidsfinanciën (Hof) ▪ Wet schatkistbankieren ▪ Wet op het BTW-compensatiefonds ▪ Wet op de vennootschapsbelasting	
Inkopen en contractbeheer	▪ EU-aanbestedingsregels ▪ Mededingingswet ▪ Regelgeving subsidies ▪ Besluit aanbestedingsregels voor overheidsopdrachten (BAO) ▪ Aanbestedingswet ▪ Gids Proportionaliteit	• Inkoop- en aanbestedingsbeleid VRG • Beleid Contractmanagement
Archief en documentbeheer	▪ Archiefwet 1995 ▪ Archiefbesluit 1995 ▪ Archiefregeling ▪ Wet computercriminaliteit ▪ Wet elektronisch bestuurlijk verkeer ▪ Wet digitale overheid (per 23 september 2020) ▪ Wet elektronische handtekening ▪ Wet elektronische bekendmakingen ▪ Wet op de staatsgeheimen	• Archiefverordening VRG • Regeling personeelsdossiers • Besluit Informatiebeheer VRG