

Agendapunt: 4.

Onderwerp	Vaststellen Normenkader 2020 en Controleplan 2020
Datum	23-10-2020
Portefeuillehouder	Dhr. Wiersma
Sector	Bedrijfsvoering
Bijlage(n)	Normenkader 2020 Controleplan 2020
Ter besluitvorming/ter bespreking/ter informatie	Ter besluitvorming

## Gevraagd besluit

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd:

1. Het normenkader voor 2020 vast te stellen.
2. De goedkeuringstoleranties zoals genoemd in het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) vast te stellen als te hanteren toleranties voor de accountantscontrole van de jaarstukken van de VRG.
3. Het controleplan 2020 van AO/IC vast te stellen

## Toelichting voorstel

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 1.

De accountant hanteert voor de controle van de jaarstukken toleranties voor onder meer fouten in de jaarrekening en onzekerheden in de controle. In het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) zijn minimumeisen voorgeschreven. Deze zijn door de Veiligheidsregio Groningen overgenomen en opgenomen in bijlage 1.

In het Controleplan 2020 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.

Normaliter worden deze documenten in het tweede kwartaal vastgesteld nadat de jaarrekening is vastgesteld, echter door vertraging van de jaarrekening in verband met het FLO dossier worden deze documenten nu aangeboden.

# VEILIGHEIDSREGIO GRONINGEN

Afstemming/consequenties		
	Afgestemd	Consequenties
Juridisch	<input checked="" type="checkbox"/>	Normenkader is getoetst door Hans van der Veen.
Financieel	<input type="checkbox"/>	
Personeel	<input type="checkbox"/>	
IM/ICT	<input type="checkbox"/>	
Communicatie	<input type="checkbox"/>	
Inkoop	<input type="checkbox"/>	
Overig	<input type="checkbox"/>	