

Onderwerp Normenkader rechtmatigheid 2015

Steller K.C.M. van Engelenhoven-Eijkelkamp

De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 367 76 40 Bijlage(n) 1

Ons kenmerk 5020504

Datum 18-06-2015 Uw brief van

Uw kenmerk -

Geachte heer, mevrouw,

De accountant controleert jaarlijks de gemeenterekening. De accountant geeft op basis van de controle een oordeel over de getrouwheid en de rechtmatigheid. Rechtmatigheid is het handelen in overeenstemming met wetten en regels. De voor de rechtmatigheid van de gemeenterekening geldende wetten en regels zijn geïnventariseerd en weergegeven in de bijlage bij deze brief.

Deze inventarisatie, het zogenaamde Normenkader rechtmatigheid 2015, wordt vastgesteld door ons college en betreft een overzicht van alle relevante wet- en regelgeving, relevante gemeentelijke verordeningen en andere gemeentelijke regelgeving, zoals nadere regels. Het normenkader rechtmatigheid 2015 geeft daarmee het kader waarbinnen de accountant controleert op rechtmatigheid en kan door u gebruikt worden bij het vaststellen van het dienstverleningsplan accountant controlejaar 2015. Het normenkader is geactualiseerd.

Op 18 december 2014 heeft het college het nieuwe inkoopbeleid vastgesteld. Het oude inkoopbeleid, dat in 2014 nog in het normenkader was opgenomen, omdat het door uw raad was vastgesteld, is op 18 februari 2015 door uw raad ingetrokken. Het inkoopbeleid is nu uit het normenkader verwijderd, omdat het door het college zelf vastgesteld beleid is, waaraan de accountant niet hoeft te toetsen.


Met name de volgende wijzigingen in regelgeving zijn opgenomen: wijzigingen op terrein werk, inkomen, participatie, jeugd en Wmo.

Voorts is nog regelgeving op het terrein van documentaire informatievoorziening verwijderd uit dit normenkader, omdat het regelgeving betrof waarin geen financiële beheershandelingen voorkomen. Handelingen

en beslissingen van niet-financiële aard vallen buiten de scope van de rechtmatigheidscontrole door de accountant. De accountant toetst deze handelingen en beslissingen door het beoordelen van het interne systeem van risicoafwegingen. Binnen dit systeem moeten voorwaarden zijn geschapen om risico's goed te kunnen beoordelen en in de tijd te kunnen volgen. De accountant doet geen toets of regelingen waarin geen financiële beheershandelingen zijn opgenomen zijn nageleefd. Deze hoeven dan ook niet in het normenkader te worden opgenomen.

Het Normenkader rechtmatigheid 2015 treft u hierbij aan.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Peter den Oudsten", written over a horizontal line.

de burgemeester,
Peter den Oudsten

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Peter Teesink", written over a horizontal line.

de secretaris,
Peter Teesink

Programma's/ producten	Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving extern	Regelgeving intern
<i>Algemeen Bestuur en ondersteunende processen</i>	Algemeen financieel middelenbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten • Wet gemeenschappelijke regelingen • Wet op het BTW Compensatiefonds • Overige ministeriële regelingen en besluiten • SISA wet- en regelgeving • Wet revitalisering generiek toezicht (Interbestuurlijk toezicht). 	<ul style="list-style-type: none"> • Financiële verordening (Verordening ex art. 212 Gemeentewet) • Controle verordening (Verordening ex art. 213 Gemeentewet) • Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Groningen (Verordening ex art. 213a Gemeentewet) • Verordening gemeentelijke rekenkamercommissie • Algemeen delegatiebesluit • Delegatiebesluit uitvoering ARG ten behoeve van de griffie • Verordening geldelijke voorzieningen commissieleden • Rechtspositieverordening raadsleden en plaatsvervangers • Gemeenschappelijke regelingen
	Treasury	<ul style="list-style-type: none"> • Wet financiering decentrale overheden (FIDO) • Besluit leningvoorwaarden decentrale overheden • Regeling uitzettingen en derivaten (Ruddo) • Wet Identificatie bij Dienstverlening 	<ul style="list-style-type: none"> • Treasury Statuut • Financiële Verordening
	Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	<ul style="list-style-type: none"> • Ambtenarenwet • Fiscale wetgeving • Sociale verzekeringswetten • Wet Poortwachter • ARBO-wet • Tabakswet • WOR • Flexwet • WOBOT • Wet minimumloon en minimum vakantiebijslag • Pensioenwetgeving • Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi- 	<ul style="list-style-type: none"> • Arbeidsvoorwaardenregeling gemeente Groningen (ARG) • Arbeidsvoorwaardenregeling griffie gemeente Groningen (ARGG) • Verordening gemeentelijke Ombudsman Groningen • Verordening Rechtspositie gemeentelijke Ombudsman Groningen • Beleidsregel fiscale aspecten personeel vergoedingen en verstrekkingen • Sociale Leidraad WSW-personeel • Nadere regelingen, zoals Reisregeling 1996

Normenkader Rechtmatigheid 2015

Programma's/ producten	Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving extern	Regelgeving intern
		<ul style="list-style-type: none"> publieke sector • Wet arbeid en zorg • Wet aanpassing arbeidsduur • Wet op de identificatieplicht • Algemene wet gelijke behandeling 	
	Inkopen en contractbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • EU-aanbestedingsregels • Mededingingswet • Wet BIBOB • Aanbestedingswet • Aanbestedingsbesluit • Eigen Verklaring • Gids Proportionaliteit • ARW 2012 • Wet markt en overheid • Besluit markt en overheid 	
	DIV	<ul style="list-style-type: none"> • Archiefwet 1995 • Archiefbesluit 1995 • Archiefregeling 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening Informatiebeheer • Besluit informatiebeheer Groningen • Structuurplan Informatiebeheer
	Beheer informatisering	<ul style="list-style-type: none"> • Wet op de Staatsgeheimen • Wet computercriminaliteit • Wet bescherming Persoonsgegevens • Wet elektronisch bestuurlijk verkeer 	<ul style="list-style-type: none"> • Informatiebeveiligingsbeleid
Burgerzaken	Burgerlijke stand, Beheer gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens, uitvoering Rijkswet op het Nederlanderschap, aanvraag en afgifte (identiteits-)documenten, uitvoering verkiezingen en referenda	<ul style="list-style-type: none"> • Wet basisregistratie Personen (BRP) • Wet rechten burgerlijke stand • Kieswet • Paspoortwet • Rijkswet op het Nederlanderschap • Wet bescherming persoonsgegevens • Wet justitiële en strafvorderlijke gegevens • Verdragen en internationale wetgeving 	<ul style="list-style-type: none"> • Regeling bevoegdheden basisregistratie personen • Verordening bevolkingsadministratie gemeente Groningen 2014 • Legesverordening
Belastingen	OZB	<ul style="list-style-type: none"> • Wet waardering onroerende zaken 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening onroerende zaak belasting • Aanwijzingsbesluit belastingambtenaren • Leidraad Invordering gemeentelijke belastingen • Kwijtschelding gemeentelijke heffingen

Normenkader Rechtmatigheid 2015

Programma's/ producten	Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving extern	Regelgeving intern
	Parkeerbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Wet Mulder administratiefrechtelijke heffingen • Wegenverkeerswet • RVV 1990 • Besluit administratieve bepalingen inzake het wegverkeer 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening parkeerbelasting • Legesverordening • Wegsleefverordening gemeente Groningen • Regeling gehandicaptenparkeerkaart • Nota gehandicaptenparkeren 2012-2013
	Toeristenbelasting		<ul style="list-style-type: none"> • Verordening logiesbelasting
	Grafrechten	<ul style="list-style-type: none"> • Wet en Besluit op de lijkbezorging 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening op de gemeentelijke begraafplaatsen • Verordening begrafenisrechten gemeentelijke begraafplaatsen • Mandaatbesluit Heffing en Invordering begrafenisrechten
	Hondenbelasting		<ul style="list-style-type: none"> • Verordening op de hondenbelasting
	Roerende zaakbelasting		<ul style="list-style-type: none"> • Verordening roerende-zaak belasting
	Marktgeden		<ul style="list-style-type: none"> • Verordening Marktgeden 2015
	Precariobelasting		<ul style="list-style-type: none"> • Verordening op de precariobelasting • Legesverordening
Openbare orde en veiligheid	Handhaving	<ul style="list-style-type: none"> • Wet algemene bepalingen omgevingsrecht • Besluit omgevingsrecht • Regeling omgevingsrecht • Woningwet • Bouwbesluit • Opiumwet • Drank- en Horecawet 	
	Winkeltijden	<ul style="list-style-type: none"> • Winkeltijdenwet 	
	Brandweer en rampenbestrijding	<ul style="list-style-type: none"> • Wet veiligheidsregio's • Besluit veiligheidsregio's • Besluit personeel veiligheidsregio's • Regeling personeel veiligheidsregio's • Besluit risico's zware ongevallen • Besluit rijksbijdragen bijstands- en bestrijdingskosten • Vuurwerkbesluit • Besluit externe veiligheid inrichtingen 	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Groningen
	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio GHOR (= onderdeel van de GGD)		

Normenkader Rechtmatigheid 2015

Programma's/ producten	Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving extern	Regelgeving intern
	Woonwagens	<ul style="list-style-type: none"> • Woningwet • Huisvestingswet 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening Staangelden wagenpark Helperwestsingel
	Drank en horeca	<ul style="list-style-type: none"> • Drank en Horecawet • Wet op de kansspelen • Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (BIBOB) 	<ul style="list-style-type: none"> • Legesverordening
Vreemdelingenzaken en integratie	Vreemdelingenzaken	<ul style="list-style-type: none"> • Vreemdelingenwet • VN-verdragen • EU-verdragen • Brieven staatssecretaris 	
	Integratie	<ul style="list-style-type: none"> • Wet inburgering 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening wet inburgering
Verkeer en Vervoer	Wegenbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Wegenverkeerswet 1994 • Wegenwet • Wet goederenvervoer over de weg • RVV 1990 • Wet informatie-uitwisseling ondergrondse netten • Besluit administratieve bepalingen wegverkeer • Taxiwet 	<ul style="list-style-type: none"> • Graafverordening • Telecommunicatieverordening • Herstraattarieven • Legesverordening • Gemeenschappelijke regeling taxivervoer
Groen en milieubeheer	Groenbeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Boswet • Kaderwet LNV-subsidies • Flora- en faunawet 	<ul style="list-style-type: none"> • Algemene subsidieverordening • Nadere regels subsidies gemeente Groningen
	Rioolbeheer en reiniging	<ul style="list-style-type: none"> • Wet op de waterhuishouding • Waterleidingwet 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening reinigingsheffingen 2014 • Verordening rioolheffing 2014 • Lozingsverordening riolering • Legesverordening • GRWP 2014-1018
	Milieubeheer	<ul style="list-style-type: none"> • Wet belastingen op milieugrondslag • Wet milieubeheer • Wet bodembescherming • Wet geluidhinder 	
Stedelijke ontwikkeling, wonen en economie	Grondexploitatie	<ul style="list-style-type: none"> • EU-regelgeving staatssteun en aanbesteden • Crisis- en herstelwet • Wet ruimtelijke ordening (Wro) 	<ul style="list-style-type: none"> • Nota Grondbeleid • Nota grondprijzenbeleid 2013-2014 • Verordening Grondbank gemeente Groningen

Normenkader Rechtmatigheid 2015

Programma's/ producten	Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving extern	Regelgeving intern
		<ul style="list-style-type: none"> • Besluit ruimtelijke ordening (Bro) • Onteigeningswet • Wet Voorkeursrecht gemeenten • Pachtwet • Ontgrondingswet • Belemmeringenwet Privaatrecht • Wet op de Omzetbelasting • Wet belastingen van rechtsverkeer • Wet kenbaarheid publiekrechtelijke bepalingen onroerende zaken 	<p>2012</p> <ul style="list-style-type: none"> • Herzieningen Grondexploitatie • Resultaatbepaling Grondexploitatie • Exploitatieverordening • Procedureverordening planschadevergoeding • Algemene nadeelcompensatieverordening gemeente Groningen • Raadskredieten • Bekostigingsbesluiten • Taxatieprotocol
	Intensivering Stedelijke Vernieuwing	<ul style="list-style-type: none"> • Wet ISV • Diverse subsidieregelingen • Europese regelgeving 	<ul style="list-style-type: none"> • Raadskredieten • Raadskredieten verdeling ISV • Algemene subsidieverordening • Nadere regels subsidies gemeente Groningen
	Telecommunicatie	<ul style="list-style-type: none"> • Telecommunicatiewet 	<ul style="list-style-type: none"> • Telecommunicatieverordening • Herstraattarieven
	Wonen, economie en beheer gemeentelijke panden en accommodaties	<ul style="list-style-type: none"> • Wet ruimtelijke ordening • Besluit ruimtelijke ordening • Leegstandwet • Woningwet • Wet algemene bepalingen omgevingsrecht • Besluit omgevingsrecht • Regeling omgevingsrecht • Regeling Bouwbesluit • Bouwstoffenbesluit • Huisvestingsbesluit • Huurprijzenwet woonruimte • Huisvestingswet • Huurwet • Huursubsidiewet • Wet bevordering eigen woningbezit • Regeling Geldelijke Steun Voorzieningen aan Huurwoningen • Regeling Geldelijke Steun Huisvesting Gehandicapten 	<ul style="list-style-type: none"> • Legesverordening • Nota Grondbeleid • Algemene Erfpachtvoorwaarden • Algemene subsidieverordening • Nadere regels subsidies gemeente Groningen

Normenkader Rechtmatigheid 2015

Programma's/ producten	Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving extern	Regelgeving intern
		<ul style="list-style-type: none"> • Beschikking Bijdrage Ineens Nieuwe Vrije Sector Woningen • Besluit Beheer Sociale Huursector • Europese regelgeving staatssteun 	
	Monumenten	<ul style="list-style-type: none"> • Monumentenwet • Besluit rijkssubsidiëring instandhouding monumenten • Regeling rijkssubsidiëring instandhouding monumenten • Europese regelgeving staatssteun • Wet op de archeologische monumentenzorg • Besluit op de archeologische monumentenzorg • Wet algemene bepalingen omgevingsrecht • Besluit omgevingsrecht 	<ul style="list-style-type: none"> • Erfgoedverordening • Algemene subsidieverordening • Nadere regels subsidies gemeente Groningen
	Water	<ul style="list-style-type: none"> • Binnenschepenwet • Besluit administratieve bepalingen scheepvaartverkeer • Scheepvaartverkeerswet • Binnenvaartpolitiereglement • Kanalenwet • Wrakkenwet • Huisvestingswet 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening havengeld • Legesverordening
	Verkoop (iederz)	<ul style="list-style-type: none"> • BTW Compensatiewet • Wet op Omzetbelasting • Winkelwet • Mededingingswet 	
Zorg, Welzijn en Sport	Algemeen welzijn en sport	<ul style="list-style-type: none"> • Welzijnswet 	<ul style="list-style-type: none"> • Algemene subsidieverordening • Nadere regels subsidies gemeente Groningen
	Maatschappelijke ondersteuning	<ul style="list-style-type: none"> • Regeling bijdrage AWBZ-gemeenten 2006 • Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 • Uitvoeringsbesluit maatschappelijke ondersteuning 2015 • Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten 	<ul style="list-style-type: none"> • Algemene subsidieverordening • Nadere regels subsidies gemeente Groningen • Gemeenschappelijke regeling veiligheid- & gezondheidsregio Groningen • Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Groningen 2015

Normenkader Rechtmatigheid 2015

Programma's/ producten	Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving extern	Regelgeving intern
		<ul style="list-style-type: none"> • Inburgeringswet • Tijdelijke stimuleringsregeling buurt, onderwijs, sport 	<ul style="list-style-type: none"> • Nadere regels maatschappelijke ondersteuning gemeente Groningen 2015
	Kinderopvang	<ul style="list-style-type: none"> • Verzamelwet kinderopvang 2012 • Regeling wet kinderopvang • Wet ontwikkelingskansen door kwaliteit en educatie (OKE) • Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen • Besluit kwaliteit kinderopvang en peuterspeelzalen • Besluit registers kinderopvang en peuterspeelzaalwerk 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening wet kinderopvang • Handboek Toezicht kwaliteit Kinderopvang (GGD Nederland) • Algemene subsidieverordening • Nadere regels subsidies gemeente Groningen
<i>Jeugd, onderwijs en cultuur</i>	Verzorgen basis- en speciaal-onderwijs	<ul style="list-style-type: none"> • Wet primair onderwijs • Wet op de basiseducatie • GOA • OALT 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening basis en speciaal onderwijs • Verordening leerlingenvervoer • Regeling OCW Dagarrangementen en combinatiefuncties
	Verzorgen (voortgezet) onderwijs	<ul style="list-style-type: none"> • Wet op het voortgezet onderwijs • Wet educatie- en beroepsonderwijs • Uitvoeringsregeling bestrijding voortijdig schoolverlaten en regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Groningen
	Jeugd	<ul style="list-style-type: none"> • Jeugdwet 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening en Nadere Regels Jeugdhulp
	Cultuur en lokale media	<ul style="list-style-type: none"> • Mediawet • Wet op het specifiek cultuurbeleid 	<ul style="list-style-type: none"> • Algemene subsidieverordening • Nadere regels subsidies gemeente Groningen
<i>Volksgezondheid</i>	Openbare gezondheidszorg	<ul style="list-style-type: none"> • Wet toetsing levensbeëindiging op verzoek en hulp bij zelfdoding • Wet bijzondere opneming psychiatrische inrichtingen • Kaderwet volksgezondheidssubsidies • Wet tarieven gezondheidszorg • Besluitaanering instellingen voor gezondheidszorg • Wet toelating zorginstellingen • Wet publieke gezondheid 	<ul style="list-style-type: none"> • GR PG&Z

Normenkader Rechtmatigheid 2015

Programma's/ producten	Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving extern	Regelgeving intern
	Jeugdgezondheidszorg	<ul style="list-style-type: none"> • Wet publieke gezondheid • Jeugdwet • Besluit Jeugdwet • Kaderwet volksgezondheidssubsidies • Rijksvaccinatieprogramma 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening en Nadere Regels Jeugdhulp
Werk en inkomen	Inkomen en inkomensondersteuning	<ul style="list-style-type: none"> • Wet SUWI • Wet bundeling van uitkeringen inkomstenvoorziening aan gemeenten (Wet Buig). Hieronder vallen: <ul style="list-style-type: none"> - Participatiewet - Wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen (IOAZ) - Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werkloze werknemers (IOAW) - Besluit bijstandsverlening Zelfstandigen betreft inkomstenvoorzieningen voor beginnende en gevestigde zelfstandigen (BBZ 2004) 	<ul style="list-style-type: none"> • Afstemmingsverordening Participatiewet IOAW en IOAZ 2015 • Verordening individuele inkomensvoorziening Participatiewet 2015 • Verordening individuele studietoelage Participatiewet 2015 • Verordening Cliëntenraad Groningen 2015 • Verordening verrekening boete bij recidive • Beleidsregels terug- en invordering participatiewet, IOAW en IOAZ Gemeente Groningen 2015 • Beleidsregels verhaal • Beheers-/anti-misbruikverordening (= handhavingsbeleidsplan) • Beleidsregels marginale zelfstandigen gemeente Groningen • Beleidsregels richtprijzen voor gebruiksgoederen en woninginrichting • Beleidsregels algemene en bijzondere bijstand, IOAW, IOAZ en Bbz 2015 • Beleidsregels tweedehands duurzame gebruiksgoederen 2015
Participatie	Werk en Activering	<ul style="list-style-type: none"> • Participatiewet • Wet inburgering • Wet educatie en beroepsonderwijs • Europees Sociaal Fonds • Integratie-uitkering Sociale domein van het gemeentefonds 	<ul style="list-style-type: none"> • Re-integratieverordening Participatiewet 2015 • Verordening loonkostensubsidie Participatiewet 2015 • Verordening wet inburgering
	Armoede –en minimabeleid Integratie en emancipatie	<ul style="list-style-type: none"> • Wet participatiebudget • Wet inburgering • Wet educatie en beroepsonderwijs 	<ul style="list-style-type: none"> • Bankreglement 2011 • Verordening individuele inkomensvoorziening Participatiewet 2015

Normenkader Rechtmatigheid 2015

Programma's/ producten	Specifieke activiteit	Wet- en regelgeving extern	Regelgeving intern
		<ul style="list-style-type: none"> • Wet op het kredietbeheer • Wet schuldsanering natuurlijke personen • Wet kinderopvang en kwaliteitseisen • Wet gemeentelijke schuldhulpverlening 	<ul style="list-style-type: none"> • Beleidsregels computers voor kinderen 2009-2012 • Menzis polisvoorwaarden GarantVerzorgd 2014/2015 • Verordening participatie schoolgaande kinderen Wet werk en bijstand • Verordening wet kinderopvang • Regeling tegemoetkoming kinderopvang op grond van sociaal –medische indicatie • Tegemoetkoming Ouderbijdrage schoolfonds (TOS) • Plan Schuldhulpverlening 2012-2015
Werk	Werkvoorziening	<ul style="list-style-type: none"> • Postwet • Wet Sociale Werkvoorziening • CAO Sociale Werkvoorziening 	<ul style="list-style-type: none"> • Verordening persoonsgebonden budget begeleid werken wet sociale werkvoorziening • Verordening Wachtlijstbeheer sociale werkvoorziening

Concernnbreed is bepaalde wet- en regelgeving van toepassing, zoals:

- Grondwet;
- Gemeentewet;
- Burgerlijk Wetboek;
- Algemene wet bestuursrecht;
- Algemeen mandaatbesluit gemeente Groningen 2015;
- de overige (onder)mandaatbesluiten.

Deze wet- en regelgeving staat derhalve niet meer bij de verschillende programma's/producten genoemd.

Het normenkader 2015 is een update van het normenkader 2014. Vervallen wet- en regelgeving is er uit verwijderd, en nieuwe wet- en regelgeving (met name in het sociale domein) is opgenomen. Voorts is ook nu weer kritisch gekeken naar de noodzaak van opname van interne regelgeving in het normenkader. Op 18 december 2014 heeft het college het nieuwe inkoopbeleid vastgesteld. Het oude inkoopbeleid, dat in 2014 nog in het normenkader was opgenomen, omdat het door de raad was vastgesteld, is op 18 februari 2015 door de raad ingetrokken. Het inkoopbeleid is nu uit het normenkader verwijderd, omdat het door het college zelf vastgesteld beleid is, waaraan de accountant niet hoeft te toetsen.