



Onderwerp
Normenkader rechtmatigheid 2019

Kern mededeling:

Op 27 augustus 2019 heeft Gedeputeerde Staten het "normenkader rechtmatigheid 2019" vastgesteld. Het normenkader rechtmatigheid wordt twee keer per jaar door Gedeputeerde Staten vastgesteld en ter kennisname aan u toegezonden.

Mededeling:

Op verzoek van de Commissie Bestuur wordt vanaf 2017 het normenkader rechtmatigheid tussentijds vastgesteld en ter kennisname bij uw Staten aangeboden. Gezien de wet-, en regelgeving in het tweede halfjaar kan veranderen wordt aan het einde van het jaar het normenkader rechtmatigheid door Gedeputeerde Staten geactualiseerd en opnieuw bij uw Staten aangeboden.

Het normenkader rechtmatigheid betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante wet-, en regelgeving. Dit betreft de wet-, en regelgeving die bepalingen bevatten over financiële beheershandelingen.

Aan de hand van het normenkader ondersteunt de accountant u in uw controlerende rol. De door de accountant uit te voeren rechtmatigheidscontrole heeft als doel vast te stellen of de baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming zijn met de bepalingen in de wet-, en regelgeving. Er wordt dus gecontroleerd of het college van Gedeputeerde Staten bij het aangaan van transacties (met financiële gevolgen) de relevante bepalingen heeft nageleefd.

Bijlagen

Naam bijlage:	eDocs nummer:	Openbaar in de zin van de WOB (ja/nee aangeven)
Normenkader rechtmatigheid 2019	2437769	Ja

Ter inzage in de leeskamer

Naam bijlage:	eDocs nummer:	Openbaar in de zin van de WOB (ja/nee aangeven)
		Tot

Registratienummer

2445509

Datum

27 augustus 2019

Afdeling/Bureau

SENM

Openbaarheid

Openbaar

Portefeuillehouder

Hofstra, H.J.

Ter kennisname aan PS en

burgerleden

Normenkader rechtmatigheid 2019 (intern)

Relevante interne wet- en regelgeving voor de rechtmatigheidstoets

Juridisch kader
Verordening Rechtspositie Staten- en burgerleden en andere commissieleden Provincie Flevoland 2016
Verordening rechtspositie gedeputeerden Provincie Flevoland 2016
Verordening rechtspositie staten- en commissieleden provincie Flevoland 2019.
Verordening houdende de compensatie van de fiscale aspecten verbonden aan het gebruik van de dienstauto voor woon- en werkverkeer door de Commissaris van de Koning
Reglement van Orde Provinciale Staten 2015
Verordening Fractieondersteuning 2016
Financiële verordening Provincie Flevoland 2018
Controleverordening provincie Flevoland 2012
Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de provincie Flevoland 2004
Treasurystatuut provincie Flevoland 2014
Legesverordening 2016 provincie Flevoland
Verordening op de heffing van opcenten op de hoofsom van de motorrijtuigenbelasting Flevoland
Verordening nazorgheffing gesloten stortplaatsen provincie Flevoland
Grondwaterheffingsverordening Flevoland 2010
Algemene subsidieverordening Flevoland 2012
Subsidieverordening Natuur- en Landschapsbeheer Flevoland 2016
Verordening Cofinanciering Europese EFRO-programma's Flevoland 2014-2020
TMI-regeling 2014- 2020
Verordening voor de fysieke leefomgeving Flevoland 2012 (VFL 2012)
Subsidieverordening POP3 provincie Flevoland 2014-2020
Subsidiekader Investeringsimpuls Klassieke Muziek
Nota reserves en voorzieningen 2015-2019
Omgevingsverordening Flevoland

Normenkader rechtmatigheid 2019 (extern)

Relevante externe wet- en regelgeving voor de rechtmatigheidstoets

Soort regeling	Identificatienummer	Juridisch kader
Wet	BWBR0005537	Algemene wet bestuursrecht (Awb)
Wet	BWBR0005645	Provinciewet (PW)
Wet	BWBR0002656	Burgertijk wetboek, boek 1 (BW)
	BWBR0003045	Burgertijk wetboek, boek 2 (BW)
	BWBR0005291	Burgertijk wetboek, boek 3 (BW)
	BWBR0002761	Burgertijk wetboek, boek 4 (BW)
	BWBR0005288	Burgertijk wetboek, boek 5 (BW)
	BWBR0005289	Burgertijk wetboek, boek 6 (BW)
	BWBR0005290	Burgertijk wetboek, boek 7 (BW)
	BWBR0006000	Burgertijk wetboek, boek 7A (BW)
	BWBR0005034	Burgertijk wetboek, boek 8 (BW)
	BWBR0030068	Burgertijk wetboek, boek 10 (BW)
Ministeriële regeling	BWBR0037873	Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden
Wet	BWBR0001947	Ambtenarenwet (AW)
Wet	BWBR0002524	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering (WAO)
Wet	BWBR0019057	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen (WIA)
Wet	BWBR0018450	Zorgverzekeringswet (ZVW)
Wet	BWBR0002691	Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA)
Wet	BWBR0032249	Wet normering topinkomens
AMvB	BWBR0006738	Rechtspositiebesluit commissarissen van de Koning
AMvB	BWBR0006533	Rechtspositiebesluit gedeputeerden
AMvB	BWBR0006534	Rechtspositiebesluit staten- en commissieleden
AMvB	BWBR0041522	Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers
Ministeriële regeling	BWBR0016416	Regeling rechtspositie gedeputeerden
Ministeriële regeling	BWBR0016419	Regeling rechtspositie commissarissen van de Koning
Ministeriële regeling	BWBR0041573	Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers
		Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling provincies
Wet	BWBR0002471	Wet op de loonbelasting 1964 (LB)
Wet	BWBR0001939	Natuurschoonwet 1928 (NSW)
Wet	BWBR0031640	Wet Naleving Europese regelgeving publieke entiteiten
Wet	BWBR0002257	Goedkeuringswet EEG-Verdrag
Wet	BWBR0002629	Wet op de omzetbelasting 1968 (OB)
Wet	BWBR0002320	Algemene wet inzake rijksbelastingen (AWR)
Wet	BWBR0004770	Invorderingswet 1990 (Iw)
Ministeriële regeling	BWBR0004766	Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990
Wet	BWBR0013817	Wet op het BTW compensatiefonds (WBC)
Wet	BWBR0011987	Wet financiering decentrale overheden (Fido)
Ministeriële regeling	BWBR0012076	Regeling uitzetting en derivaten decentrale overheden (Ruddo)
AMvB	BWBR0014606	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
Ministeriële regeling	BWBR0029251	Regeling informatieverstrekking sisa
Wet	BWBR0008290	Financiële verhoudingswet (FWV)
Ministeriële regeling	BWBR0025902	Regeling verzameluitkering
Wet	BWBR0006324	Wet op de motorrijtuigenbelasting (MRB)
Verordening EG	32013R1303	Verordening (EU) nr. 1303/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 17 december 2013 houdende gemeenschappelijke bepalingen inzake het Europees Fonds voor regionale ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds, het Cohesiefonds, het Europees Landbouwfonds voor plattelandsontwikkeling en het Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij en algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor regionale ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds, het Cohesiefonds en het Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij, en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad
Europees verdrag	BWBV0001506	Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie, Rome, 25-03-1957 (VWEU)

Normenkader rechtmatigheid 2019 (extern)

Relevante externe wet- en regelgeving voor de rechtmatigheidstoets

Soort regeling	Identificatienummer	Juridisch kader
Verordening EG	32006R1828	Verordening (EG) nr. 1828/2006 van de Commissie van 8 december 2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds, en van Verordening (EG) nr. 1080/2006 van het Europees Parlement en de Raad betreffende het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling
Wet	BWBR0032203	Aanbestedingswet 2012
Verplicht richtsnoer		Aanbestedingsreglement Werken 2016
Verordening EG	32000R0643	Verordening (EG) nr. 643/2000 van de Commissie van 28 maart 2000 tot regeling van het gebruik van de euro bij de besteding van de middelen van de structuurfondsen
Richtlijn EG	32014L0023	Richtlijn 2014/23/EU van het Europees Parlement en de Raad van 26 februari 2014 betreffende het plaatsen van concessieovereenkomsten
Richtlijn EG	32014L0024	Richtlijn 2014/24/EU van het Europees Parlement en de Raad van 26 februari 2014 betreffende het plaatsen van overheidsopdrachten en tot intrekking van Richtlijn 2004/18/EG
Verordening EG	32017R2365	Gedelegeerde Verordening (EU) 2017/2365 van de Commissie van 18 december 2017 tot wijziging van Richtlijn 2014/24/EU van het Europees Parlement en de Raad wat betreft de toepassingsdrempels inzake de procedures voor het plaatsen van opdrachten (Voor de EER relevante tekst.)
Wet	BWBR0007919	Kaderwet EZ-subsidies
Verordening EG	32013R1305	Verordening (EU) nr. 1305/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 17 december 2013 inzake steun voor plattelandsontwikkeling uit het Europees Landbouwfonds voor plattelandsontwikkeling (ELFPO) en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1698/2005 van de Raad
Verordening EG	32013R1306	Verordening (EU) Nr. 1306/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 17 december 2013 inzake de financiering, het beheer en de monitoring van het gemeenschappelijk landbouwbeleid en tot intrekking van Verordeningen (EEG) nr. 352/78, (EG) nr. 165/94, (EG) nr. 2799/98, (EG) nr. 814/2000, (EG) nr. 1290/2005 en (EG) nr. 485/2008 van de Raad
Ministeriële regeling	BWBR0036758	Regeling Europese EZ-subsidies
Wet	BWBR0003245	Wet milieubeheer (Wm)
AMvB	BWBR0036381	Kaderbesluit subsidies I en M
AMvB	BWBR0004739	Subsidiebesluit openbare lichamen milieubeheer
Ministeriële regeling	BWBR0024593	Subsidierегeling programmafinanciering lokale luchtkwaliteitsmaatregelen
Ministeriële regeling	BWBR0020852	Vervolgsubsidierегeling BANS klimaatconvenant 2007
Wet	BWBR0003994	Wet bodembescherming (Wbb)
Wet	BWBR0003227	Wet geluidhinder (Wgh)
Wet	BWBR0002505	Ontgrondingenwet (Og)
AMvB	BWBR0006155	Besluit verplicht bodemonderzoek bedrijfsterreinen (Bvbb)
AMvB	BWBR0013360	Vuurwerkbesluit
Wet	BWBR0037552	Wet natuurbescherming
Verordening EG	32013R1301	Verordening (EU) nr. 1301/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 17 december 2013 betreffende het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling en specifieke bepalingen met betrekking tot de doelstelling "Investeren in groei en werkgelegenheid", en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1080/2006

Normenkader rechtmatigheid 2019 (extern)

Relevante externe wet- en regelgeving voor de rechtmatigheidstoets

Soort regeling	Identificatienummer	Juridisch kader
Richtlijn EG	32000L0060	Richtlijn 2000/60/EG van het Europees Parlement en de Raad van 23 oktober 2000 tot vaststelling van een kader voor communautaire maatregelen betreffende het waterbeleid
Wet	BWBR0005108	Waterschapswet (Wschw)
Wet	BWBR0001867	Waterstaatswet 1900 (Wat.w.)
Wet	BWBR0025458	Waterwet (Wtw)
Wet	BWBR0017828	Wet BDU verkeer en vervoer
AMvB	BWBR0018113	Besluit BDU verkeer en vervoer
Ministeriële regeling	BWBR0018109	Uitvoeringsregeling en beleidsregel BDU verkeer en vervoer
Wet	BWBR0011470	Wet personenvervoer 2000 (Wp2000)
AMvB	BWBR0011982	Besluit personenvervoer (Bp 2000)
Wet	BWBR0006001	Wet Infrastructuurfonds
AMvB	BWBR0006264	Besluit infrastructuurfonds
Wet	BWBR0002267	Luchtvaartwet (LVW)
Wet	BWBR0009642	Planwet verkeer en vervoer
Wet	BWBR0020748	Wet inrichting landelijk gebied (Wilg)
Wet	BWBR0020449	Wet ruimtelijke ordening (Wro)
Wet	BWBR0003716	Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (BHVZ)
Wet	BWBR0024779	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO)
Ministeriële regeling	BWBR0005366	Regeling opvang asielzoekers (ROA)
Wet	BWBR0035362	Wet maatschappelijke ondersteuning 2015
Wet	BWBR0037521	Erfgoedwet
Europees verdrag	BWBV0002031	Europees Verdrag inzake de bescherming van het archeologisch erfgoed (herzien), Valletta, 16-01-1992
Wet	BWBR0005904	Wet op specifiek cultuurbeleid
Wet	BWBR0031557	Tijdelijke wet ambulancezorg
Wet	BWBR0025028	Mediawet 2008
Wet	BWBR0015703	Participatiewet