



Algemeen bestuur

VERGADERDATUM

9 april 2025

STUKDATUM

3 december 2024

PROCES

Besturen

ONDERWERP

Normenkader 2025

STELLER

G.H. van Engen

EIGENAAR

G.H. van Engen

VERTROUWELIJK

Nee

Voorstel

Ter besluitvorming

Neem kennis van het normenkader 2025 en stel deze vast.

Samenvatting

Jaarlijks moet het normenkader ten behoeve van de accountantscontrole worden vastgesteld. Het normenkader bevat de relevante wet- en regelgeving die door de accountant wordt gebruikt tijdens de controle van de jaarrekening van GBLT en de belastingopbrengsten van de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling GBLT. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording, waarbij het normenkader de basis vormt voor de toetsing door de accountant.

Ten opzichte van 2024 zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

Categorie	Wijziging
Algemeen	Waterschapswet toegevoegd/Bevoegdhedenregister verwijderd
Belastingen	Herschikkingen en herformuleringen/Lococensus-besluit verwijderd
Financieel	Financiële verordening specifiek uitgewerkt met meer interne regels
Archief/Personeel/Inkoop	Geen inhoudelijke wijzigingen

Stappen in de besluitvorming

Jaarlijks stellen we het geactualiseerde normenkader vast. Het normenkader 2025 is besproken in het MT van 11 december 2024 en in de vergadering van het dagelijks bestuur op 19 maart 2025.

Toelichting

Het normenkader voor de controle op rechtmatigheid en getrouwheid betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante wet- en regelgeving van hogere overheden, van waterschappen, van gemeenten en van GBLT zelf.

De accountantscontrole richt zich op alle (algemeen) geldende wet- en regelgeving en relevante verordeningen en besluiten in het kader van rechtmatigheid. In het normenkader is hiervoor de specifiek



geldende regelgeving opgenomen waarbij onderscheid is gemaakt tussen externe wetgeving en interne, eigen regelgeving. Binnen deze laatste groep kunnen verordeningen en bestuursbesluiten worden onderscheiden.

Personele gevolgen

Niet van toepassing.

Financiële gevolgen

Niet van toepassing.

Architectuurtoets

Niet van toepassing.

Juridische gevolgen

Niet van toepassing.

Publicatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Gevolgen voor privacy en informatiebeveiligingsrisico's

Niet van toepassing.

Andere uitvoeringsgevolgen en risico's

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

Normenkader 2025

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur tijdens de vergadering van 9 april 2025.

R.A.C. de Haan
Directeur GBLT

B.J. van Vreeswijk
Voorzitter