

Agendapunt AB agendapunt 4
Bijlage: AB bijlage 4
Betreft: Oplegnotitie financiën rechtmatigheid
Ter: vaststelling door AB
Dd: 13 maart 2023

Bijgaand treft u aan:

- Toelichting Rechtmatigheidsverordening 2023 (bijlage 4.1)
- Kadernota Rechtmatigheidsverantwoording HUA 2023 (bijlage 4.2)
- Rechtmatigheid controleplan HUA 2023 (bijlage 4.3)

Toelichting invoering controle rechtmatigheid HUA

Vanaf 2023 dient het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Het Utrechts Archief een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening, te beginnen met het verslagjaar 2023. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeenschappelijke regeling.

Daarmee komt het rechtmatigheidsoordeel van de accountant te vervallen. De accountant beoordeelt wel de getrouwheid van de verantwoording (als onderdeel van de jaarstukken). Dit betekent dat het DB en AB afspraken moeten maken over de wijze waarop het DB deze verantwoording inricht, daarbij rekening houdend met inachtneming van de wettelijke kaders.

In deze notitie wordt kort de huidige en gewenste situatie beschreven. Daarnaast worden de veranderingen genoemd die noodzakelijk zijn om te kunnen komen tot een stapsgewijs ingevoerde Rechtmatigheidsverantwoording.

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd om:

- De kadernota Rechtmatigheidsverantwoording HUA 2023 vast te stellen