# Adviesnota

## algemeen bestuur

Adviesnota behorende bij agendapunt 6, voor de vergadering van 9-12-2026

### Onderwerp

Actualisering Controleprotocol en Financiële Verordening Regio Hart van Brabant

### Advies

1. Het Controleprotocol 2025 en de Financiële Verordening Regio Hart van Brabant 2025 aan te passen overeenkomstig bijgevoegde concepten.

### Inleiding

Jaarlijks worden de financiële beleidsdocumenten die betrekking hebben op de P&C-documenten van de GR Regio Hart van Brabant geactualiseerd. Eventuele wetswijzigingen en verbeterpunten uit de accountantscontrole worden hierin betrokken.

### Relatie kernagenda Regio Hart van Brabant

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de activiteiten die in het kader van de kernagenda zijn uitgevoerd. In de Financiële verordening en het Controleprotocol zijn afspraken vastgelegd over de controle op deze verantwoording. Deze afspraken moeten in overeenstemming zijn met de relevante wetgeving.

### Argumenten

*1.1. Zo is invulling gegeven aan de term 'tijdig'*

In de financiële verordening zijn situaties opgenomen waarin een afwijking met betrekking tot begrotingsrechtmatigheid als acceptabel wordt aangemerkt. Op advies van de accountant actualiseren we de verordening met een definitie van tijdige melding van onrechtmatigheden. De kwalificatie 'tijdig gemeld' wordt hiervoor nader geduid met de toevoeging 'uiterlijk in de najaarsrapportage en/of de 2e Regionale prognose Jeugdhulpkosten'.

*1.2. Zo sluiten de jaartallen en ondertekening aan bij de feitelijk situatie*

In de financiële verordening en het controleprotocol zijn jaartallen genoemd waarop deze betrekking hebben. Met de aanpassing naar 2026 sluiten deze aan bij het jaar waarop deze van toepassing zijn. Daarnaast is in verband met de burgemeesterswissel de ondertekening aangepast van de

.

## Kanttekeningen

N.v.t.

## Financiën

N.v.t.

## Vervolg

Na vaststelling van de Financiële Verordening 2026 wordt deze gepubliceerd, waarna deze in werking treedt.

## Communicatie

De aangepaste financiële verordening en het controleprotocol worden met de accountant gedeeld ten behoeve van de controle van de jaarrekening 2026.

## Bijlagen

4b. Aangepaste Financiële Verordening 2026

4c. Aangepast Controleprotocol 2026