

BIJLAGE I

NORMENKADER RECHTMATIGHEID 2023

Toets op de rechtmatigheid

PU hanteert voor de toets op de rechtmatigheid de richtlijnen zoals opgenomen in de “kadernota rechtmatigheid”. Dit document is opgesteld door de commissie Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (commissie BBV). In dit stuk gaan we nader in op de begrotingsrechtmatigheid, voorwaardencriterium en het M&O criterium.

Begrotingsrechtmatigheid: het begrotingskader ligt vast in de programmabegroting (plus begrotingswijzigingen). Binnen dit kader is het College van gedeputeerde staten bevoegd verplichtingen aan te gaan, respectievelijk uitgaven te doen. De begrotingsrechtmatigheid werd beoordeeld aan de hand van de richtlijnen zoals opgenomen in de kadernota rechtmatigheid 2018. Echter vanaf de kadernota rechtmatigheid 2023 is het aan Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten om te bepalen hoe zij hiermee omgaan. Hiervoor zal eind 2023 nog een Statenvoorstel worden geschreven omdat hierdoor ook de Financiële verordening aangepast moet worden op dit punt.

Voorwaardencriterium: bij het voorwaardencriterium gaat het erom in hoeverre de provincie de bepalingen in de wet- en regelgeving heeft nageleefd. Het normenkader voor de rechtmatigheidscontrole bevat de voor PU en de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden en de provincie zelf. In zijn algemeenheid geldt dat kaderstellende collegebesluiten slechts onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole vallen voor zover de controle hiervan verplicht is op basis van hogere regelgeving of PS-besluiten c.q. verordeningen. Hierdoor valt bijvoorbeeld het vastgestelde inkoop- en aanbestedingsbeleid, voor zover het geen Europese aanbestedingen betreft, buiten het normenkader van de rechtmatigheidscontrole. Tevens vallen onrechtmatigheden vanaf boekjaar 2023 uit de Sisa (single information, single audit) onder de rechtmatigheidsverantwoording.

Een nog belangrijk te vermelden punt betreft het M&O criterium wat ook onder rechtmatigheid en de rechtmatigheidsverantwoording valt. Hiervoor is in 2022 een beleidsnota door PS vastgesteld.



II. Voorwaardencriterium

A. Personele lasten

Alle programma's

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Werving en selectie	Indiensttreding van personeel Alle gegevens worden digitaal opgeslagen binnen AFAS-Insite. Hieronder verstaan wij het vullen van p-dossier met benodigde documenten, waarin de NAW-gegevens, geboortedatum en Burgerservicenummer sociaalfiscaalnummer (vaststellen identiteit art. 7.5) en het verzoek werknemer betreffende de heffingskorting en de identificatiegegevens conform art. 7.6. Inhoudingsplichtige bewaart de gegevens voor de loonadministratie tot ten minste 7 jaar na het einde van de dienstbetrekking. Alle brondocumenten worden gearhiveerd.	Wet op de identificatieplicht Archiefwet Ambtenarenwet 2017 Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) Uitvoeringswet Algemene verordening gegevensbescherming (UAVG) Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs (WAADI) Wet op de loonbelasting 1964 loonbelasting 1965 Uitvoeringsregeling loonbelasting 2011 Burgerlijk wetboek, boek 7, paragraaf 10 'Arbeidsovereenkomsten' Cao provinciale sector 2022-2023
Uitkering	Vervroegde uittreding - FPU+- regeling Een medewerker geboren voor 1950 kan op basis van deze regeling geheel of gedeeltelijk vervroegd uittreden. Deze regeling betreft de suppletie hierop (extra aanduiding). Uitkering Levensloopregeling Voor zover medewerkers nog een saldo van meer dan € 3.000 hebben gespaard kunnen zij nog opteren voor een uitkering hieruit tijdens onbetaald verlof. Een andere optie is volledige uitkering en opheffing van de spaarrekening. Uitkering na ontslag Na ontslag kunnen medewerkers in aanmerking komen voor WW. Onder voorwaarden bestaat ook recht op boven- en nawettelijke ww.	Ambtenarenwet 2017 Burgerlijk wetboek, boek 7, paragraaf 10 'Arbeidsovereenkomsten' Cao provinciale sector 2022-2023 Wet op de loonbelasting 1964 ABP-pensioenreglement Levensloopregeling provincies Werkloosheidswet Ziektewet Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen (Wet WIA) Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering (WAO)



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Salarisbetalingen	Algemeen salarisbetaling De basis voor de salarisbetalingen en de toelages en vergoedingen is de CAO Provinciale sector	Ambtenarenwet 2017 Burgerlijk wetboek, boek 7, paragraaf 10 'Arbeidsovereenkomsten' Cao provinciale sector 2022-2023 Wet normering topinkomens Personeelshandboek provincie Utrecht N.B. Er bestaan nog individuele aanspraken van medewerkers op basis van inmiddels vervallen regelingen (persoonlijke toelage). Wet arbeid en zorg (wazo)
Salarisbetalingen	Rechtspositieregelingen CvdK, GS, PS en commissieleden Voor CvdK, GS-, PS- en commissieleden bestaan aparte rechtspositieregelingen Wachtgeld- en pensioenrechten	Provinciewet Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers Regeling rechtspositie decentrale ambtsdragers Verordening rechtspositie politieke ambtsdragers provincie Utrecht Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers Besluit pensioen politieke ambtsdragers Besluit sollicitatieplicht Appa voor gewezen politieke ambtsdragers Regeling toedeling opsporingstaken Appa
Inhouden loonbelasting en premies	Inhouding loonbelasting Belasting wordt gegeven over het belastbare loon en is al hetgeen uit een dienstbetrekking wordt genoten. De provincie in inhoudingsplichtig.	Wet op de loonbelasting 1964 Uitvoeringsbesluit loonbelasting 1965 Uitvoeringregeling loonbelasting 2011/2013
Inhouden loonbelasting en premies	Vaststellen premies Voor de verschillende af te dragen heffingen worden percentages vastgesteld. Dat gebeurt met speciale regelingen.	Wet op de loonbelasting 1964 Uitvoeringsbesluit loonbelasting 1965 Uitvoeringregeling loonbelasting 2011/2013 Regeling vaststelling vervangende premie werkloosheidswet 2001 Regeling vaststelling premiepercentages werknemersverzekering en volksverzekering 2004 Percentages afdracht ABP
Inhouden loonbelasting en premies	Vaste vergoedingen	Wet op de loonbelasting 1964 Uitvoeringsbesluit loonbelasting 1965 Uitvoeringregeling loonbelasting 2011/2013



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Declaraties	Reis- en verblijfskosten en overige declaraties	Ambtenarenwet 2017 Burgerlijk wetboek, boek 7, paragraaf 10 'Arbeidsovereenkomsten' Cao provinciale sector 2022-2023 Cao RIJK paragraaf 10.2 binnenlandse dienstreizen Cao RIJK paragraaf 10.3 buitenlandse dienstreizen Regeling reis en verblijfskosten bij dienstreizen PU 2020 Regeling buitenlandse dienstreizen provincie Utrecht 2023 Wet op de loonbelasting 1964 Provinciewet Organisatiebesluit provincie Utrecht 2022 Mandaatbesluit Secretaris
Ziektekosten	Ziektekostenverzekering	Ambtenarenwet Cao provinciale sector 2022-2023
Ziektekosten	Tegemoetkoming in de ziektekosten	Ambtenarenwet Cao provinciale sector 2022-2023



B. Inkopen en aanbesteding

Alle programma's

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Inkopen, aanbesteding en overige vermogensoverdrachten	Aangaan van verplichtingen. Verplichtingen kunnen slechts worden aangegaan door degenen die daartoe bevoegd zijn.	Provinciewet Organisatiebesluit provincie Utrecht 2022 Mandaatbesluit secretaris, Burgerlijk Wetboek
Inkopen, aanbesteding en overige vermogensoverdrachten	Aanbestedingen. Het doen van inkopen in brede zin is niet vrij, maar gebonden aan regels die zijn vastgelegd in de Europese en nationale aanbestedingsregels en het provinciale inkoopbeleid. Dit laatste, het inkoopbeleid is door GS vastgesteld en behoort niet tot dit normenkader. Voor de toepassing hiervan kunnen losse (homogene) inkopen niet in beginsel afzonderlijk worden gezien, maar moeten mogelijk op het niveau van de provincie worden getotaliseerd. Tijdens de looptijd van de overeenkomst mogen er geen dermate grote aanpassingen binnen het contract optreden dat deze leiden tot een zogenaamde wezenlijke wijziging ten aanzien van de originele scope of markt ten tijde van de aanbesteding. De consequentie van een wezenlijk gewijzigd contract is in beginsel een her-aanbesteding.	Europese aanbestedingsregels conform Aanbestedingswet 2012 inclusief Gids Proportionaliteit, ARW 2016 Verdrag inzake de werking van de Europese Unie (VwEU),

C. Subsidies

Algemeen

De algemene wet bestuursrecht (AWB) en de algemene subsidieverordening (ASV) provincie Utrecht bevatten voorwaarden die in beginsel op alle subsidieverstrekingen door de provincie van toepassing zijn. In de specifieke gevallen zijn bovendien de onder het betreffende programma vermelde wettelijke bepalingen van belang.

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidieverlening algemeen	Algemeen Algemeen proces van verstrekking van subsidies, voor zover in bijzondere regelgeving geen afwijkende en/of aanvullende regelingen zijn opgenomen. Onder het begrip 'verstrekking' wordt verstaan: subsidieverlening, subsidievaststelling en subsidiebetaling. Beperking tot aspecten die het recht op en de hoogte en duur van de subsidie raken.	Algemene wet bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht



Programma 1 Ruimtelijke ontwikkeling

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Implementatie Omgevingswet	Eén omgevingsverordening met regels over de fysieke leefomgeving	Interim Omgevingsverordening Provincie Utrecht per 1-4-2021 Wet ruimtelijke ordening Waterwet Waterschapswet Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden Wet lokaal spoor Wet natuurbescherming Ontgrondingenwet Wet milieubeheer Besluit algemene regels ruimtelijke ordening Waterbesluit Provinciewet; en Crisis- en Herstelwet Besluit hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden Besluit uitvoering Crisis en herstelwet
Binnenstedelijke Ontwikkeling	Subsidies op basis van maatwerk, instrumentontwikkeling in de praktijk. Zoeken naar optimale vorm van ondersteuning om gezamenlijke doelen te bereiken, inclusief voormalige regeling Uitplaatsing Hinderlijke bedrijven. Voldoen aan algemeen geldende voorwaarden inzake recht (o.a. staatssteun)	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening Subsidie Versnelling Woningbouw 2021-2024
Netwerk Omgevingsgericht werken	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht



Programma 2 Landelijk gebied

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Bijzondere subsidies: - Natuur en landschap - NNN (Natuurnetwerk Nederland) - Directe subsidies	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Subsidieverordening natuur en landschapsbeheer provincie Utrecht 2016 Subsidieregeling Kwaliteitsimpuls Natuur en Landschap provincie Utrecht Natuurbeheerplan 2023 Uitvoeringsverordening subsidie biodiversiteit provincie Utrecht Uitvoeringsverordening aankoopsubsidie NNN-gronden provincie Utrecht Subsidieregeling verplaatsing en beëindiging veehouderijen Provincie Utrecht Subsidieregeling apparaatskosten programma Natuur Provincie Utrecht
Agenda Vitaal Platteland/ Investeringsbudget Landelijk Gebied	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie.	Algemene Wet Bestuursrecht Provinciewet Wet inrichting landelijk gebied Wet stedelijke vernieuwing Wijziging van de Wet inrichting landelijk gebied (decentralisatie investeringsbudget) i.v.m. onderhandelingsakkoord decentralisatie natuur inclusief de toelichting Regeling Inrichting Landelijk Gebied Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Subsidieregeling Agenda Vitaal Platteland provincie Utrecht Uitvoeringsverordening aankoopsubsidie NNN-gronden provincie Utrecht Handelingskader Grond PU Jaarplan AVP 2023 Europese verordeningen die de kaders vormen voor het Nederlandse Plattelandsontwikkelingsprogramma (POP). Regiebureau POP - BIJ12
Agenda Vitaal Platteland/ Investeringsbudget Landelijk Gebied	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Provinciewet Wet inrichting landelijk gebied



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
		Wet stedelijke vernieuwing Wijziging van de Wet inrichting landelijk gebied (decentralisatie investeringsbudget) i.v.m. onderhandelingsakkoord decentralisatie natuur inclusief de toelichting Regeling Inrichting Landelijk Gebied Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Subsidieregeling Agenda Vitaal Platteland provincie Utrecht Utrecht Uitvoeringsverordening aankoopsubsidie NNN-gronden provincie Utrecht Handelingskader Grond PU Jaarplan AVP 2023 Europese verordeningen die de kaders vormen voor het Gemeenschappelijk Landbouwbeleid / Nationaal Strategisch Plan (GLB/NSP)).
Subsidie klimaatbestendige groene en gezonde steden en dorpen	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Uitvoeringsverordening klimaatbestendige groene en gezonde steden en dorpen 2021-2023

Programma 3 Bodem, water en milieu

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidie bodemsanering	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene wet bestuursrecht Wet bodembescherming Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie bodemsanering provincie Utrecht
Subsidie tegengaan bodemdaling	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Subsidieregeling Beperking Bodemdaling (SRBB) Utrechtse Veenweiden

Programma 4 Energietransitie

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Energietransitie	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie Energietransitie Provincie Utrecht 2021



Programma 5 Bereikbaarheid I Algemeen & Programma 6 Bereikbaarheid II Openbaar Vervoer

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Beter benutten	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht
Verkeersveiligheid, fiets, knooppunten, goederenvervoer, Openbaar vervoer (maar niet zijnde de concessies) en Doelgroepenvervoer, Aanvullend openbaar vervoer en Toegankelijkheid openbaar vervoer	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidies mobiliteit 2020-2023 provincie Utrecht
Subsidieverstrekking uit RUVV (Regionaal Uitvoeringsprogramma Verkeer en Vervoer van voormalig BRU)	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie NB bij de overgang van BRU naar de provincie Utrecht is tussen beide besturen overeengekomen dat de BRU-uitvoeringsprogramma's tot 2020 in stand gehouden worden. Dit betreft in 2023 de vaststellingsprocedure.	Provinciewet Algemene Wet Bestuursrecht
Concessieverstrekking Openbaar Vervoer	Nakomen van de wettelijke bepalingen inzake overdracht van de verstrekte concessie voor OV regio Utrecht	Uitvoeringsverordening Mobiliteit Regio Utrecht 2015

Programma 7 Cultuur en erfgoed

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidies Cultuur	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie Cultuur en Erfgoed provincie Utrecht Programmeringsregeling 2 voor cultuurinstellingen in het kader van de coronacrisis provincie Utrecht



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
		Programmeringsregeling 2023 in het kader van herstel na corona provincie Utrecht Lokale wet- en regelgeving (overheid.nl)
Subsidies erfgoed	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie Erfgoedparels provincie Utrecht 2020-2023 Uitvoeringsverordening subsidie Hollandse Waterlinie provincie Utrecht Uitvoeringsverordening Utrechtse Molens provincie Utrecht

Programma 8 Economie

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Subsidie economische ontwikkeling	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening MKB innovatiestimulering topsectoren Subsidieregeling Impulsplannen Utrecht Talent Alliantie (UTA) Voucherregeling advies bedrijfsopvolging MKB Provincie Utrecht 2023-2024
Subsidie Agenda recreatie en toerisme 2020-2025	Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Uitvoeringsverordening subsidie agenda recreatie en toerisme 2022-2025



Programma 9 Bestuur

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Griffie	<p>Aangaan van verplichtingen. Verplichtingen kunnen slechts worden aangegaan door degenen die daartoe bevoegd zijn. Aanbestedingen. Het doen van inkopen in brede zin is niet vrij, maar gebonden aan regels die zijn vastgelegd in de Europese en nationale aanbestedingsregels en het provinciale inkoopbeleid. Dit laatste, het inkoopbeleid is door GS vastgesteld en behoort niet tot dit normenkader. Voor de toepassing hiervan kunnen losse (homogene) inkopen niet in beginsel afzonderlijk worden gezien, maar moeten mogelijk op het niveau van de provincie worden getotaliseerd. Tijdens de looptijd van de overeenkomst mogen er geen dermate grote aanpassingen binnen het contract optreden dat deze leiden tot een zogenaamde wezenlijke wijziging ten aanzien van de originele scope of markt ten tijde van de aanbesteding. De consequentie van een wezenlijk gewijzigd contract is in beginsel een her-aanbesteding.</p>	Mandaat besluit griffie Provincie Utrecht 2020
BIJ12	<p>Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie</p>	Subsidieregeling opruimen drugsafval 2021-2024

Diverse programma's: directe en overige subsidies

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Diverse directe subsidies	<p>Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie</p>	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Diverse GS-besluiten tot vaststelling van subsidieplafonds en aanvraagtermijnen (o.g.v. diverse subsidieverordeningen)
Subsidies Statenfracties	<p>Subsidies Voldoen aan de gestelde voorwaarden inzake recht, hoogte en duur van de subsidie</p>	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Provinciewet Verordening Fractieondersteuning provincie Utrecht 2023
Subsidies	<p>Subsidies Subsidieafhandeling in verband met Coronacrisis</p>	Algemene Wet Bestuursrecht Algemene subsidieverordening provincie Utrecht Subsidieafhandeling in verband met de Coronacrisis



E. Treasury (algemene middelen)

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Treasury	Beleid en beheer voldoen aan de geldende voorschriften.	Wet financiering decentrale overheden (incl. schatkistbankieren) Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) Uitvoeringsregeling FIDO Regeling Schatkistbankieren Decentrale Overheden Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden Besluit Begroting en Verantwoording Provinciewet Financiële verordening provincie Utrecht Organisatiebesluit PU Mandaatbesluit secretaris Treasurystatuut Provincie Utrecht 2023

F. Overige onderwerpen

Algemeen

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Uitvoering begroting	Vastgesteld beleid binnen financiële-, administratieve- en beleidskaders uitvoeren	Programmabegroting PU Besluit Begroting en Verantwoording Financiële verordening provincie Utrecht Nota financieringsbeleid provincie Utrecht
Inning van leges	Inning van leges voldoet aan de geldende voorwaarden	Provinciewet Legesverordening provincie Utrecht 2018 Tarieventabel behorend bij de legesverordening provincie Utrecht 2018 Algemene wet bestuursrecht Invorderingswet 1990 Algemene wet rijksbelastingen



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
		Organisatiebesluit provincie Utrecht 2022 Mandaatbesluit secretaris Mandaatbesluit inspecteur provinciale belastingen 2021 Mandaatbesluit ontvanger provinciale belastingen 2019
Heffing nazorg voor gesloten stortplaatsen	Heffing voldoet aan de geldende voorwaarden	Verordening nazorgheffing provincie Utrecht 1999 Organisatiebesluit provincie Utrecht 2022 Mandaatbesluit secretaris Mandaatbesluit inspecteur provinciale belastingen 2021 Mandaatbesluit ontvanger provinciale belastingen 2019
Heffing opcenten	Heffing voldoet aan de geldende voorwaarden	Provinciewet Wet op de motorrijtuigenbelasting 1994 Verordening op de heffing van opcenten op de hoofdsom van de motorrijtuigenbelasting provincie Utrecht
Belastingen	Voldoen aan geldende voorschriften	Wet op de BTW-compensatiefonds Wet op de omzetbelasting 1968 Wet op de loonbelasting 1964 Wet op de vennootschapsbelasting 1969
Misbruik en oneigenlijk gebruik	Het voorkomen en bestrijden van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden	Beleidsnota misbruik en oneigenlijk gebruik
Samenwerkingen	Hoe werkt de provincie samen met externe partners	Nota Samenwerkende partijen Statuten IPO
Het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie	Financieel beheer en inrichting van de financiële organisatie	Controle verordening 2023 Financiële verordening 2023
Sisa (single information, single audit)	Specifieke uitkeringen	Sisa regelingen en Sisa verantwoording 2023

Programma 1 Ruimtelijke ontwikkeling

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Afhandeling planschadeverzoeken	Juiste besluitvorming op aanvragen voor tegemoetkoming in schade	Wet ruimtelijke ordening Besluit ruimtelijke ordening Planschadeverordening provincie Utrecht 2011



Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Implementatie Omgevingswet	Eén omgevingsverordening met regels over de fysieke leefomgeving	Interim Omgevingsverordening Provincie Utrecht per 1-4-2021 Wet ruimtelijke ordening Waterwet Waterschapswet Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden Wet lokaal spoor Wet natuurbescherming Ontgrondingenwet Wet milieubeheer Besluit algemene regels ruimtelijke ordening Waterbesluit Provinciewet; en Crisis- en Herstelwet Besluit hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden Besluit uitvoering Crisis en herstelwet Vooruitlopend op: Omgevingswet; Besluit activiteiten leefomgeving; Besluit kwaliteit leefomgeving; Omgevingsbesluit; en Omgevingsregeling.

Programma 3 Bodem, water en milieu

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Rijksbijdrage bodemsanering	Besteding en verantwoording van de rijksbijdrage voldoen aan de geldende voorwaarden	Wet bodembescherming Besluit en Regeling financiële bepalingen bodemsanering Uitvoeringsverordening subsidie bodemsanering provincie Utrecht
Heffing op onttrekking grondwater en ontgrondingenheffing	Heffing voldoet aan de geldende voorwaarden	Provinciewet Waterwet Ontgrondingenwet Grondwaterheffingsverordening provincie Utrecht 2012 Heffingsverordening ontgrondingen provincie Utrecht 2002 Organisatiebesluit provincie Utrecht 2022 Mandaatbesluit secretaris Mandaatbesluit inspecteur provinciale belastingen 2021 Mandaatbesluit ontvanger provinciale belastingen 2019



Programma 9 Bestuur

Proces	Belangrijkste aandachtspunten	Wet- en regelgeving
Integriteit	Gedragcode en protocollen voor politieke ambtsdragers	Gedragcode politieke ambtsdragers provincie Utrecht 2023-2026 Protocol omgang vermoeden van integriteitsschending provincie Utrecht