
Voorstel aan het Algemeen Bestuur



Namens	: Dagelijks Bestuur
Vergadering	: 14 december 2023
Agendapunt	: 7.3, ter besluitvorming
Onderwerp	: Verordeningen P&C-cyclus

Voorstel

1. Vaststellen van de “Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Avri 2023”
2. Vaststellen van de “Controleverordening Avri 2023”
3. Vaststellen van het “Treasurystatuut Avri 2023”
4. Vaststellen van het “Controleprotocol jaarstukken 2023”

Samenvatting

In de Financiële verordening zijn uitgangspunten voor het financieel beleid, het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie van Avri vastgelegd.

In de Controleverordening is het kader vastgelegd voor de opdrachtverlening aan de accountant, het inrichten van de accountantscontrole en het rapporteren van de bevindingen.

Het Treasurystatuut tenslotte zorgt voor duidelijkheid en transparantie in het treasuryproces. In het Controleprotocol wordt invulling gegeven aan de controlewerkzaamheden om tot een oordeel over de rechtmatigheid en de getrouwheid van de financiële beheershandelingen te komen.

Aanleiding

Op basis van artikel 212 en 213 van de gemeentewet zijn regels opgesteld over de financiële functie en de controle hierop. De huidige verordeningen en het treasurystatuut zijn opgesteld in de tijd dat Avri nog onderdeel was van Regio Rivierenland. Door nieuwe wetgeving met betrekking tot rechtmatigheid en de veranderde rollen en verantwoordelijkheden hieromtrent was een aanpassing nodig. Zo geeft het Dagelijks Bestuur vanaf dit boekjaar een oordeel over de rechtmatigheid, eerder was dit de taak van de accountant. Ook bleek dat er een hiaat zat tussen de huidige begrotingsregels en de destijds vastgestelde verordeningen/statuten.

Met de aanpassingen van de verordeningen en het Treasurystatuut zijn we weer up-to-date voor de komende jaren. Het Controleprotocol jaarstukken dient jaarlijks vastgesteld te worden. Eén en ander is gebeurd ook op advies van de accountant.

Beoogd effect

Actuele verordeningen/statuut waarin het gemeentelijke financiële beleid en controle hierop is geregeld. Deze zijn gebaseerd op de modelverordeningen van de VNG.

Voor het controleprotocol jaarstukken geldt dat dit jaarlijks wordt vastgesteld op basis van de meest recente inzichten. Het document is de basis voor de accountant voor het uitvoeren van zijn werkzaamheden voor de jaarstukken 2023.

Argumenten

1.1, 1.2 en 1.3 Dit is nodig voor de rechtmatigheid

De Financiële verordening, de Controleverordening en het Treasurystatuut maken onderdeel uit van het normenkader en moet actueel en bestuurlijk bekrachtigd te zijn. Ook dienen de huidige rollen en

verantwoordelijkheden in het kader van de rechtmatigheid duidelijk ingekaderd te zijn. Met het vaststellen van deze documenten voldoen we hieraan.

1.4 Het Controleprotocol jaarstukken dient jaarlijks geactualiseerd te worden.

Het controleprotocol bevat het normenkader en de goedkeuringstoleranties voor het beoordelen van de kwaliteit en betrouwbaarheid van de financiële organisatie

Kanttekeningen

Geen

Draagvlak en advies

Dit zorgt voor een soepeler controletraject door de accountant. Verder zijn de inhoudelijke en tekstuele wijzigingen in overleg met de jurist doorgevoerd.

Financiën

Er zijn geen financiële consequenties.

Juridische en/of organisatorische gevolgen

Geen

Uitvoering / Communicatie

Na vaststelling door het Algemeen Bestuur zullen de verordeningen, het protocol en het Treasurystatuut met de accountant gedeeld worden. De verordeningen en het statuut worden gepubliceerd op Overheid.nl Lokale wet- en regelgeving, de desbetreffende oude documenten worden ingetrokken.

Voorafgaande relevante besluitvorming

Na vastgestelde verordeningen en statuut. Het controleprotocol is gebaseerd op de opdracht tot controle van de jaarstukken door de gecontracteerde accountant.

Bijlagen

1. Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Avri 2023
2. Controleverordening Avri 2023
3. Treasurystatuut Avri 2023
4. Controleprotocol jaarstukken 2023

Het AB besluit
