ADVIESCOMMISSIE CONTROLE & FINANCIËN



#raad030
Gemeenteraad Utrecht

28 MEI 2026

AGENDA 28 MEI



1. KENNISMAKEN EN ROLLEN AAN TAFEL
2. HOE WERKT DE ADVIESCOMMISSIE
    A. (ADVIES)ROL EN BEVOEGDHEDEN VAN DE ADVIESCOMMISSIE
    B. AGENDA & JAARPLAN: ONDERWERPEN OP DE AGENDA EN HET JAARPLAN

- **INTRODUCTIEDOCUMENT 2026 ADVIESCIE C&F**
- **VERORDENING OP DE ADVIESCOMMISSIE CONTROLE & FINANCIËN VAN DE GEMEENTE UTRECHT | LOKALE WET- EN REGELGEVING**

ADVIESCOMMISSIE CONTROLE EN FINANCIËN

HET DOEL VAN DE ADVIESCOMMISSIE IS DE KADERSTELLENDE EN CONTROLERENDE TAAK VAN DE RAAD TE VERSTERKEN

ONZE ROL

Adviseur van de gemeenteraad
Wij adviseren de raad over de kaderstellende en controlerende rol op het gebied van rechtmatigheid, verantwoording en controle.

Financieel toezichthouder
Wij volgen de financiële ontwikkeling van de gemeente en signaleren risico's en kansen.

Verdiepende rol
Invulling geven aan moties, zoals regeling risicovolle projecten, sturen en verantwoorden, verbeterfunctie financien en reserves.

Sparringpartner en kritische vriend
Wij gaan in gesprek, stellen vragen en denken mee - met oog voor het algemene belang (a-politiek)

Kwaliteitsverbeteraar
Wij stimuleren een lerende organisatie en dragen bij aan verbetering van financiële sturing en beheersing.

ADVIESCOMMISSIE CONTROLE & FINANCIËN

ONZE HULPTROEPEN

Directeur Financiën
Verantwoordelijk voor de financiële organisatie. Brengt duiding, context en voortgang richting de commissie.

Concerncontroller
Brengt samenhang, risico's en inzichten. Ondersteunt de commissie met analyses en advies.

Internal Audit
Neemt de commissie mee in de onafhankelijke audits en maakt verbeterpunten inzichtelijk.

Rekenkamer
Onderzoekt doelmatigheid en doeltreffendheid. Biedt verdieping en reflectie aan de commissie.

Accountant (externe)
Controle van de jaarrekening (getrouw beeld) en rapporteert aan de raad. Externe adviseur voor de commissie.

Griffie
Ondersteunt de commissie inhoudelijk, procesmatig en organisatorisch.

JAARAGENDA / JAARPLAN - WAT STAAT ER OP DE AGENDA?

ELK JAAR WORDT GEZAMELIJK DE FOCUS BEPAALD. HIERONDER DE TERUGKERENDE THEMA'S DIE ONZE AANDACHT VRAGEN.

Financiële spelregels
- Verordening, kaders en beleidsregels up-to-date?
- Zijn de spelregels duidelijk, passend en uitvoerbaar?
- Toetsing en evaluatie (nieuwe regelgeving)

P&C-documenten
- Voorjaarsnota
- Begroting
- Tussentijdse rapportages
- Jaarrekening & Jaarverslag

Grip op investeringen
- Voortgang en realisatie
- Risico's, bijsturing
- Leesbaarheid MPR
- Kapitaallasten
- investeringen

Accountant
- Auditplan
- Rapportages accountant
- Maatregelen en verbetertrajecten volgen
- Opdrachtverlening
- Adviseur

Realistisch begroten
- Realiteitsgehalte van ramingen en aannames
- Ervaringen en afwijkingen analyseren
- Leren en verbeteren

Financiele positie
- Ontwikkelingen in baten & lasten, reserves en kengetallen
- Risico's en onzekerheden

Weerstandsvermogen & risicomanagement
- Financiële buffers
- Risico's en beheersing
- Weerstandsvermogen

Verbonden partijen
- Sturing, toezicht en dialoog
- Nota verbonden partijen
- Informatievoorziening aan de raad

Duurzaamheid & maatschappelijke waarde
- Financiële impact van maatschappelijke opgaven
- Afwegingen en prioriteiten
- Lange termijn perspectief

Overige onderwerpen
- Frauderisico's en integriteit
- Treasurystatuut en financiering
- Privacy

MEER WETEN?

BEGROTINGSCYCLUS (P&C-CYCLUS)

P&C PORTAL

ADVIESCOMMISSIE CONTROLE & FINANCIËN

WAT IS DE ROL VAN DE ADVIESCIE (ARTIKEL 3)



HET **DOEL VAN DE ADVIESCOMMISSIE** IS DE KADERSTELLENDE EN CONTROLERENDE TAAK VAN DE RAAD TE VERSTERKEN.

DE ADVIESCOMMISSIE BRENGT **ADVIES** UIT RESPECTIEVELIJK KAN ADVIES UITBRENGEN AAN DE RAAD EN HAAR COMMISSIES OVER INHOUD EN PROCES VAN ALLE ACTIVITEITEN DIE VAN BELANG ZIJN VOOR EEN GOEDE BEHEERSING OP HET GEBIED VAN RECHTMATIGHEID, VERANTWOORDING EN CONTROLE, EEN EN ANDER ZOALS NADER BESCHREVEN EN VASTGELEGD IN DE DOOR DE RAAD OP GROND VAN ARTIKEL 212 RESPECTIEVELIJK ARTIKEL 213 GEMENTEWET VASTGESTELDE FINANCIËLE VERORDENING RESPECTIEVELIJK CONTROLEVERORDENING

- **INTRODUCTIEDOCUMENT 2026 ADVIESCIE C&F**
- **VERORDENING OP DE ADVIESCOMMISSIE CONTROLE & FINANCIËN VAN DE GEMEENTE UTRECHT | LOKALE WET- EN REGELGEVING**

ADVISERING DOOR DE ADVIESCOMMISSIE KAN O.A. ZIEN OP (ARTIKEL 3)



- DE **OPDRACHTVERLENER** AAN DE ACCOUNTANT;
- DE **BEHANDELING, DE OPBOUW EN KWALITEIT,** EN DE VASTSTELLING VAN DE JAARSTUKKEN, DE VOORJAARSNOTA EN DE PROGRAMMABEGROTING WAARONDER TEVENS BEGREPEN TECHNISCHE BEGROTINGSAANPASSINGEN, ALSMEDE DE OVERIGE DOCUMENTEN DIE JAARLIJKS DOOR HET COLLEGE OP GROND VAN DE FINANCIËLE VERORDENING AAN DE RAAD WORDEN VOORGELEGD;
- DE BEHANDELING VAN DE VERSCHILLENDE **FINANCIËLE BELEIDSNOTA'S** ZOALS GENOEMD IN DE FINANCIËLE VERORDENING;
- HET **ONDERZOEKSPROGRAMMA** EN DE ONDERZOEKSRAPPORTAGES VAN HET COLLEGE IN HET KADER VAN ARTIKEL 213A GEMEENTEWET EN DE OP BASIS DAARVAN DOOR DE RAAD VASTGESTELDE VERORDENING;
- VOORSTELLEN TOT WIJZIGING VAN DE **FINANCIËLE EN CONTROLEVERORDENINGEN** EX ARTIKEL 212, 213 EN 213A GEMEENTEWET ALSMEDE VAN ANDERE VERORDENINGEN DIE DE CONTROLERENDE TAAK VAN DE RAAD AANGAAN;
- **ALLE OVERIGE FINANCIEEL GERELATEERDE ONDERWERPEN** WAARVAN DE ADVIESCOMMISSIE OORDEELT DAT BEHANDELING IN, EN INDIEN GEWENST ADVISERING DOOR, DE ADVIESCOMMISSIE VAN MEERWAARDE IS TER VERSTERKING VAN DE KADERSTELLENDE EN CONTROLERENDE TAAK VAN DE RAAD.

BEVOEGDHEDEN (ARTIKEL 7)



- DE ADVIESCOMMISSIE IS BEVOEGD ALLE DOCUMENTEN EN ADMINISTRATIES DIE DOOR OF NAMENS HET COLLEGE ZIJN VERVAARDIGD **IN TE ZIEN** ALS ZIJ DIT NODIG ACHT VOOR DE VERVULLING VAN HAAR TAKEN.
- DE ADVIESCOMMISSIE IS BEVOEGD SCHRIFTELIJK DAN WEL MONDELING INLICHTINGEN TE VRAGEN AAN DE BURGEMEESTER, DE WETHOUDERS EN DE AMBTENAREN VAN DE GEMEENTE UTRECHT. VOOR HET VERKRIJGEN VAN MONDELINGE INLICHTINGEN KAN DE ADVIESCOMMISSIE DE BURGEMEESTER, DE WETHOUDERS EN/OF DE AMBTENAREN TER VERGADERING **UITNODIGEN**.
- DE ADVIESCOMMISSIE IS BEVOEGD **WERKBEZOEKEN** AF TE LEGGEN AAN ALLE ORGANISATIEONDERDELEN VAN DE GEMEENTE.
- DE ADVIESCOMMISSIE KAN DE ACCOUNTANT, DE REKENKAMER, EXTERNE DESKUNDIGEN EN OVERIGE DERDEN **TER VERGADERING UITNODIGEN**:
  - VOOR HET GEVEN VAN TOELICHTING, EN/OF
  - DEEL TE NEMEN AAN DE BERAADSLAGINGEN VAN DE ADVIESCOMMISSIE,
  - OM ADVIES UIT TE BRENGEN.

AGENDA & JAARPLAN



- BASIS VOOR DE AGENDA IS HET JAARPLAN 2026
- JAARPLAN WORDT ELKE VERGADERING GEACTUALISEERD
- CONCEPT-AGENDA DOOR COMMISSIESECRETARIS/GRIFFIER O.B.V. JAARPLAN
- AFSTEMMING CONCEPT-AGENDA MET (PLV.) VOORZITTER
- PUBLICATIE AGENDA (TWEE WEKEN VAN TE VOREN)
- AFSTEMMING DOOR COMMISSIEGRIFFIER MET ACCOUNTANT EN AMBTELIJKE ORGANISATIE
- AANPASSING AGENDA ÉÉN WEEK VAN TE VOREN (NAGEKOMEN (INGEKOMEN) STUKKEN)
- LAATSTE WEEK: AFSTEMMING PRESENTATIES
- LAATSTE WEEK: AFSTEMMING MET (PLV.) VOORZITTER

ADVIESCOMMISSIE CONTROLE EN FINANCIËN

HET DOEL VAN DE ADVIESCOMMISSIE IS DE KADERSTELLENDE EN CONTROLERENDE TAAK VAN DE RAAD TE VERSTERKEN

ONZE ROL

Adviseur van de gemeenteraad
Wij adviseren de raad over de kaderstellende en controlerende rol op het gebied van rechtmatigheid, verantwoording en controle.

Financieel toezichthouder
Wij volgen de financiële ontwikkeling van de gemeente en signaleren risico's en kansen.

Verdiepende rol
Invulling geven aan moties, zoals regeling risicovolle projecten, sturen en verantwoorden, verbeterfunctie financien en reserves.

Sparringpartner en kritische vriend
Wij gaan in gesprek, stellen vragen en denken mee - met oog voor het algemene belang (a-politiek)

Kwaliteitsverbeteraar
Wij stimuleren een lerende organisatie en dragen bij aan verbetering van financiële sturing en beheersing.

ADVIESCOMMISSIE CONTROLE & FINANCIËN

ONZE HULPTROEPEN

Directeur Financiën
Verantwoordelijk voor de financiële organisatie. Brengt duiding, context en voortgang richting de commissie.

Concerncontroller
Brengt samenhang, risico's en inzichten. Ondersteunt de commissie met analyses en advies.

Internal Audit
Neemt de commissie mee in de onafhankelijke audits en maakt verbeterpunten inzichtelijk.

Rekenkamer
Onderzoekt doelmatigheid en doeltreffendheid. Biedt verdieping en reflectie aan de commissie.

Accountant (externe)
Controle van de jaarrekening (getrouw beeld) en rapporteert aan de raad. Externe adviseur voor de commissie.

Griffie
Ondersteunt de commissie inhoudelijk, procesmatig en organisatorisch.

JAARAGENDA / JAARPLAN - WAT STAAT ER OP DE AGENDA?

ELK JAAR WORDT GEZAMELIJK DE FOCUS BEPAALD. HIERONDER DE TERUGKERENDE THEMA'S DIE ONZE AANDACHT VRAGEN.

Financiële spelregels
- Verordening, kaders en beleidsregels up-to-date?
- Zijn de spelregels duidelijk, passend en uitvoerbaar?
- Toetsing en evaluatie (nieuwe regelgeving)

P&C-documenten
- Voorjaarsnota
- Begroting
- Tussentijdse rapportages
- Jaarrekening & Jaarverslag

Grip op investeringen
- Voortgang en realisatie
- Risico's, bijsturing
- Leesbaarheid MPR
- Kapitaallasten
- investeringen

Accountant
- Auditplan
- Rapportages accountant
- Maatregelen en verbetertrajecten volgen
- Opdrachtverlening
- Adviseur

Realistisch begroten
- Realiteitsgehalte van ramingen en aannames
- Ervaringen en afwijkingen analyseren
- Leren en verbeteren

Financiele positie
- Ontwikkelingen in baten & lasten, reserves en kengetallen
- Risico's en onzekerheden

Weerstandsvermogen & risicomanagement
- Financiële buffers
- Risico's en beheersing
- Weerstandsvermogen

Verbonden partijen
- Sturing, toezicht en dialoog
- Nota verbonden partijen
- Informatievoorziening aan de raad

Duurzaamheid & maatschappelijke waarde
- Financiële impact van maatschappelijke opgaven
- Afwegingen en prioriteiten
- Lange termijn perspectief

Overige onderwerpen
- Frauderisico's en integriteit
- Treasurystatuut en financiering
- Privacy

MEER WETEN?

BEGROTINGSCYCLUS (P&C-CYCLUS)

P&C PORTAL

ADVIESCOMMISSIE CONTROLE & FINANCIËN