

Onderwerp	Verordening op de rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland 2024
Versienummer	1.0
Dossiernummer	2933
D&H datum	dinsdag 22 augustus 2023
Wijze agenderen	Openbaar

Indien invulveld niet van toepassing is 'n.v.t.' plaatsen.

1) Het gevraagde besluit

1. De navolgende verordening op de rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland 2024 vast te stellen.
2. De navolgende gedragscode integriteit rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland 2024 vast te stellen.
3. Jaarlijks in het jaarverslag van Delfland te rapporteren over de opvolging van de door de vv overgenomen aanbevelingen van de rekenkamer.

2) Aanleiding

Op 27 september 2022 heeft de Eerste Kamer ingestemd met het Wetsvoorstel versterking decentrale rekenkamers. Met deze wet wordt het voor waterschappen verplicht om een volledig onafhankelijke rekenkamer in te stellen. De toekomstige rekenkamer onderzoekt daartoe de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het waterschapsbestuur gevoerde beleid. De wetgever heeft hiermee beoogd om de controlerende rol van de algemeen besturen van (onder andere) waterschappen te versterken.

Door vaststelling van de verordening wordt de rekenkamer Delfland ingesteld. De werving van twee leden en een voorzitter vindt in het najaar plaats met als streven dat zij in de verenigde vergadering op 30 november benoemd worden. Daarmee is de Rekenkamer vanaf dat moment effectief gerealiseerd.

Delfland is aangesloten op de ambtelijke projectgroep onafhankelijke rekenkamers van de Unie van Waterschappen die de waterschappen ondersteunt bij de voorbereiding van de onafhankelijke rekenkamers. De Unie van Waterschappen heeft daarin nauw contact met de Nederlandse Vereniging van Rekenkamers & Rekenkamercommissies (NVRK). De voorliggende verordening is gebaseerd op de modelverordening profielen van de werkgroep van de Unie en aangepast naar de situatie van Delfland en de behoeften van de verenigde vergadering.

Daarnaast ligt de gedragscode integriteit rekenkamer Hoogheemraadschap voor. Delfland kent al een gedragscode integriteit voor algemeen en dagelijks bestuurders, maar deze voorziet in leden van een rekenkamer. Wanneer de gedragscode integriteit voor algemeen en dagelijks bestuurders wordt herzien, kan overwogen worden beide gedragscodes te integreren in een document.

3) Beoogd effect

Met het vaststellen van de verordening wordt de rekenkamer Delfland ingesteld. Het streven is dat de voorzitter en twee overige leden in de verenigde vergadering op 30 november benoemd worden. Daarmee is de Rekenkamer vanaf dat moment effectief gerealiseerd.

4) Kernboodschap

De gewijzigde wet verplicht decentrale overheden waaronder waterschappen tot het instellen van een onafhankelijke rekenkamer. De toekomstige rekenkamer onderzoekt de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het waterschapsbestuur gevoerde beleid.

5) Historie – eerdere besluitvorming

Op 2 februari 2023 heeft de vv het college gevraagd de voorbereiding voor een rekenkamer namens de vv op zich te nemen via de portefeuillehouder financiën en het college gevraagd in die voorbereiding de mogelijkheden tot samenwerking met waterschappen te verkennen. Daarbij zal het college het advies van de rekeningcommissie aan de vv betrekken (dossiernummer 2761).
Op 29 juni 2023 heeft de vv de profielen voor de leden, waaronder de voorzitter vastgesteld. (dossiernummer 2870).

6) Regelgeving en Beleid

Waterschapswet
Comptabiliteitswet

7) Financiën

De jaarlijkse kosten van de Rekenkamer Delfland worden geraamd op € 125.000. Dit is gebaseerd op de uitgangspunten zoals door de werkgroep van de Unie van Waterschappen aangegeven. Het budget waarover de rekenkamer beschikt bedraagt € 97.500.
De secretaris wordt inhoudelijk en functioneel aangestuurd door de voorzitter van de rekenkamer. De secretaris wordt aangesteld, of eventueel ingehuurd, door Delfland en wordt administratief aangesteld bij de ambtelijke organisatie van Delfland, in casu afdeling concerncontrol en auditing. Het daartoe bestemde budget (€ 27.500) wordt daar in de begroting opgenomen.

Deze kosten worden opgenomen in de programmabegroting 2024 van Delfland. Deze kosten waren niet opgenomen in de begroting 2023. Deels kan dit worden opgevangen doordat het jaarlijkse onderzoeksbudget (€ 45.000) van de rekeningcommissie vrijvalt. In 2023 wordt dit ingezet om eventuele voorbereidingskosten van te dekken, bijvoorbeeld ten behoeve van de werving of juridisch advies.

De jaarlijkse kosten zijn als volgt opgebouwd:

Vergoeding voorzitter (10 x €300)	€ 3.000
Vergoeding leden (2 x 10 x €250)	€ 5.000
Onderzoeken (2 x €40.000)	€ 80.000
Abonnementen vakliteratuur, contributies, reiskosten	€ 7.000
Ondersteuning secretaris (9u/wk)	€ 27.500
Onvoorzien	€ 2.500

Daarbij wordt ervan uitgegaan dat de Rekenkamer ten kantore van Delfland is gehuisvest en om niet gebruik maakt van de faciliteiten van Delfland, zoals vergaderruimtes, ict devices, ibabs, archiveringsystemen.

Ter vergelijking de Delftse Rekenkamer heeft een budget van € 168.000 (2021). De rekenkamer van AVG/Waternet heeft een begroting van € 75.000 exclusief de kosten van ondersteuning.

8) Duurzaamheid

Niet van toepassing.

9) Organisatorische en personele consequenties

Rekenkamer maakt gebruik van faciliteiten van Delfland zoals vergaderruimtes, ict devices, relevante systemen (Office, teams, iBabs, archivering).
De rekenkamer wordt ondersteund door een secretaris.
Dossiernummer: 2933

Afhankelijk van het onderzoeksonderwerp kan een onderzoek van de rekenkamer een beroep op de ambtelijke organisatie om bijvoorbeeld informatie aan te leveren of aan interviews deel te nemen.

10) OR

Niet van toepassing.

11) Risico's en beheersmaatregelen

Niet van toepassing.

12) Communicatie (in- en extern) en participatie

Niet van toepassing.

13) Bekendmaking en vervolprocedure

Vooruitlopend op de verplichting per 1 januari 2024 wordt de rekenkamer van Delfland in de verenigde vergadering op 28 september 2023 ingesteld door het vaststellen de verordening op de Rekenkamer Delfland.

Naar verwachting worden de leden en de voorzitter van de Rekenkamer Delfland benoemd in de verenigde vergadering op 30 november 2023.

14) Bevoegd orgaan

D&H is bevoegd om namens de verenigde vergadering voorbereidingen te treffen.

De verenigde vergadering is bevoegd om profielen vast te stellen ten behoeve van de leden en voorzitter van de door de verenigde vergadering in te stellen Rekenkamer Delfland.

15) Toelichting

Wet

Op 27 september 2022 heeft de Eerste Kamer ingestemd met het Wetsvoorstel versterking decentrale rekenkamers. Deze wijzigingswet wijzigt (onder andere) de Waterschapswet en de Comptabiliteitswet. Door deze wijziging wordt het voor waterschappen maar ook voor gemeenten verplicht om een volledig onafhankelijke rekenkamer in te stellen. De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft besloten dat invoeringsdatum van de 1 januari 2024 is.

Deze rekenkamer. Deze kan uitsluitend door externe leden bemenst worden. Een rekenkamercommissie die geheel of gedeeltelijk uit AB leden bestaat is niet mogelijk.

De wet regelt de bevoegdheden in artikel 97a: "de rekenkamer onderzoekt de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het waterschapsbestuur gevoerde beleid. Een door de rekenkamer ingesteld onderzoek naar de rechtmatigheid van het door het waterschapsbestuur gevoerde beleid bevat geen controle van de jaarrekening als bedoeld in artikel 103, tweede lid [van de comptabiliteitswet]".

Delfland kende tot en met de vorige bestuursperiode een rekeningcommissie. Deze had twee taken: enerzijds gaf de rekeningcommissie over de jaarstukken aan de verenigde vergadering. Anderzijds voerde rekeningcommissie onderzoeken uit en deed op basis van die onderzoeken aanbevelingen aan de verenigde vergadering.

De toekomstige rekenkamer neemt de rol van de rekeningcommissie met betrekking tot het doen van onderzoeken, over. De rekenkamer geeft geen advies bij de jaarstukken.

Toelichting op artikelen verordening

Artikel 2 Doel

De rekenkamer onderzoekt de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het waterschapsbestuur gevoerde beleid. Een door de rekenkamer ingesteld onderzoek naar de rechtmatigheid van het door het waterschapsbestuur gevoerde bestuur bevat geen controle van de jaarrekening. Rechtmatigheid bij de controle van de jaarrekening heeft betrekking op de financiële rechtmatigheid. Een door de rekenkamer ingesteld onderzoek naar rechtmatigheid kan daarentegen betrekking hebben op alle voor het bestuur van waterschappen geldende regels.

Artikel 3 Rekenkamer, samenstelling en benoeming

Conform de wet worden leden benoemd voor zes jaar, hiervan kan niet worden afgeweken. Bij een eventuele vacature kan een nieuw lid benoemd worden, ook weer voor zes jaar. Conform de wet kunnen leden worden herbenoemd. In de verordening op de rekenkamer van Delfland is deze mogelijkheid beperkt tot eenmaal herbenoemen waardoor iemand maximaal twaalf jaar lid van de rekenkamer kan zijn.

Artikel 4 Onverenigbaarheid van functies en overige functies

In de wet versterking decentrale rekenkamers is in artikel 51af een aantal incompatibiliteiten opgenomen:

"Een lid van de rekenkamer is niet tevens:

- a. minister;
- b. staatssecretaris;
- c. lid van de Raad van State;
- d. lid van de Algemene Rekenkamer;
- e. Nationale ombudsman;
- f. substituut-ombudsman als bedoeld in artikel 9, eerste lid, van de Wet Nationale ombudsman;
- g. commissaris van de Koning van de provincie waarin het waterschap waar hij lid van de rekenkamer is, is gelegen;
- h. gedeputeerde van de provincie waarin het waterschap waar hij lid van de rekenkamer is, is gelegen;
- i. secretaris van de provincie waarin het waterschap waar hij lid van de rekenkamer is, is gelegen;
- j. griffier van de provincie waarin het waterschap waar hij lid van de rekenkamer is, is gelegen;
- k. lid van het algemeen bestuur van het betrokken waterschap;
- l. voorzitter van het betrokken waterschap;
- m. lid van het dagelijks bestuur van het betrokken waterschap;
- n. ombudsman of lid van een ombudscommissie als bedoeld in artikel 51i;
- o. ambtenaar in dienst van het betrokken waterschap of uit anderen hoofde daaraan ondergeschikt;
- p. ambtenaar, in dienst van de Staat of de provincie, tot wiens taak behoort het verrichten van werkzaamheden in het kader van het toezicht op het betrokken waterschap; of
- q. functionaris die krachtens de wet of een algemene maatregel van bestuur het waterschapsbestuur van advies dient."

Aanvullend hierop worden in de verordening Rekenkamer Delfland ook mensen van het lidmaatschap van de rekenkamer uitgesloten die in de huidige periode of in de periode voorafgaand aan de huidige bestuursperiode zitting in het college hebben gehad of die verbonden zijn aan een instelling of organisatie die financieel of bestuurlijk aan het Hoogheemraadschap van Delfland verbonden is, zoals samenwerkingsverbanden of organisaties die subsidie van het Hoogheemraadschap van Delfland ontvangen.

Artikel 5 Integriteit en eedaflegging

In de verordening is opgenomen dat de verenigde vergadering een gedragscode integriteit vaststelt. De bestaande gedragscode integriteit voorziet niet in leden van de rekenkamer.

Artikel 6 Vergoeding leden

Bij de bepalingen over de vergoedingen voor reiskosten is aansluiting gezocht bij het hetgeen daarover bepaald is ten behoeve van dagelijks bestuurders in de Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers. Voor de bepaling over declareren is aansluiting gezocht bij de binnen het college gehanteerde werkwijze.

Artikel 7 Budget

Hier is beschreven welke kosten ten laste van het budget van de rekenkamer worden komen. In het mandaatbesluit zal mandaat en volmacht aan de voorzitter van de rekenkamer worden verleend.

De kosten voor de secretaris worden ten laste van het budget van de ambtelijke organisatie gebracht.

Dossiernummer: 2933

Artikel 9 Secretaris

Dijkgraaf en hoogheemraden stellen zoals aangegeven in de wet een secretaris aan, op voordracht van de voorzitter van de rekenkamer. Deze secretaris is als ambtenaar in dienst bij Delfland of wordt ingehuurd. Om de onafhankelijkheid te borgen stelt de wet dat "de ambtenaren die werkzaamheden verrichten voor de rekenkamer, verrichten niet tevens werkzaamheden voor een ander orgaan van het waterschap met uitzondering van ambtenaren die uitsluitend werkzaam zijn voor het algemeen bestuur." Er is in de kostenraming rekening gehouden met een inzet van 0,25 fte.

Artikel 10 Onderwerpselectie

De rekenkamer voert jaarlijks een gesprek met de fracties in de verenigde vergadering en bepaalt vervolgens de onderzoeksonderwerpen. Deze worden jaarlijks in een onderzoeksplan vastgelegd en voorzien van een werkbegroting.

Artikel 11 Werkwijze

De rekenkamer maakt om niet gebruik van de faciliteiten van Delfland, zoals vergaderruimtes, ict devices, ibabs, archiveringssystemen. De rekenkamer werkt conform vastgestelde beleid van Delfland, zoals op het gebied van inkoop, privacy, informatieveiligheid.

Artikel 12 Reglement van orde

De wet bepaalt dat de rekenkamer een reglement van orde voor haar werkzaamheden en voor de orde van de vergaderingen van de rekenkamer vaststelt. Dit reglement van orde zendt de rekenkamer ter kennisneming aan het algemeen bestuur en maakt deze bekend.

16) Bijlagen

Onderwerp Verordening op de rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland 2024
Dossiernummer 2933

De verenigde vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van dinsdag 22 augustus 2023,
dossiernummer 2933;

gelezen het positieve advies van de commissie Bestuur, Financiën en Organisatie.

Overwegende dat:

1. De wet versterking decentrale rekenkamers in werking treedt per 1 januari 2024 voor wat betreft de verplichting tot het instellen van een rekenkamer.
2. daartoe voorbereidingen moeten worden getroffen in 2023

Gelet op:

Artikel 51ak dat in werking treedt per 1 januari 2024 en 78, eerste lid van de van de Waterschapswet

Besluit:

1. De navolgende verordening op de rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland 2024 vast te stellen.
2. De navolgende gedragscode integriteit rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland 2024 vast te stellen.
3. Jaarlijks in het jaarverslag van Delfland te rapporteren over de opvolging van de door de vv overgenomen aanbevelingen van de rekenkamer.

Verordening op de rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland 2024

Artikel 1. Definities

In deze verordening wordt verstaan onder:

- a. Wet: de Waterschapswet;
- b. de Verenigde Vergadering: het algemeen bestuur van het Hoogheemraadschap van Delfland;
- c. dijkgraaf en hoogheemraden: het dagelijks bestuur van het Hoogheemraadschap van Delfland;
- d. rekenkamer: de rekenkamer als bedoeld in artikel 51aa van de Waterschapswet;
- e. voorzitter: het lid van de rekenkamer dat door de Verenigde Vergadering als voorzitter van de rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland is benoemd;
- f. lid: een lid van de rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland;
- g. secretaris: de secretaris van de rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland;
- h. Delfland: het Hoogheemraadschap van Delfland.

Artikel 2 Doel

1. De rekenkamer onderzoekt de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het waterschapsbestuur gevoerde beleid. Een door de rekenkamer ingesteld

Dossiernummer: 2933

onderzoek naar de rechtmatigheid van het door het waterschapsbestuur gevoerde bestuur bevat geen controle van de jaarrekening. In dit verband wordt verstaan onder:

- a. Doelmatigheid: het streven om met een zo gering mogelijke inzet van middelen een bepaald resultaat te bereiken dan wel met een bepaalde inzet van middelen een optimaal resultaat te bereiken;
 - b. Doeltreffendheid: de mate waarin met de geleverde prestaties de gestelde doelen of beoogde maatschappelijke effecten worden bereikt;
 - c. Rechtmatigheid: het voldoen aan wettelijke kaders en regelgeving, waaronder de verordeningen en het vastgestelde beleid van het waterschap.
2. De rekenkamer brengt elk jaar vóór 1 april een verslag uit aan de Verenigde Vergadering over haar werkzaamheden in het voorafgaande jaar en legt daarbij tevens verantwoording af over de besteding van het budget.

Artikel 3. Rekenkamer, samenstelling en benoeming

1. Bij deze verordening wordt een rekenkamer ingesteld.
2. De rekenkamer bestaat uit 3 leden, waaronder de voorzitter
3. De Verenigde Vergadering benoemt de voorzitter en de overige leden op voordracht van een door haar ingestelde sollicitatiecommissie bestaande uit 3 tot 5 leden.
4. De leden worden benoemd voor een periode van 6 jaar en kunnen eenmaal opnieuw worden benoemd.
5. Indien een lidmaatschap van een lid eindigt vóór het einde van de benoemingstermijn, kan de ontstane vacature worden opgevuld.

Artikel 4. Onverenigbaarheid van functies en overige functies

1. In aanvulling op de artikelen Artikel 51af en Artikel 51ah van de Waterschapswet is een lid niet tevens:
 - a. werkzaam bij een verbonden partij of samenwerkingspartner van Delfland.
 - b. in dienst van een instelling die subsidie ontvangt van Delfland.
 - c. dijkgraaf of hoogheemraad geweest in de huidige bestuursperiode of in bestuursperiode voorafgaand aan de meest recente waterschapsverkiezingen.
2. De leden maken melding van al hun overige functies waarbij tevens wordt aangegeven of de functie wel of niet bezoldigd is. Deze gegevens worden openbaar gemaakt.

Artikel 5 Integriteit en eedaflegging

1. Alvorens hun functie te kunnen uitoefenen, leggen de leden van de rekenkamer in de vergadering van het algemeen bestuur, in handen van de voorzitter, de volgende eed (verklaring en belofte) af:

"Ik zweer (verklaar) dat ik, om tot lid van de rekenkamer benoemd te worden, rechtstreeks noch middellijk, onder welke naam of welk voorwendsel ook, enige gift of gunst heb gegeven of beloofd. Ik zweer (verklaar en beloof) dat ik, om iets in dit ambt te doen of te laten, rechtstreeks noch middellijk enig geschenk of enige belofte heb aangenomen of zal aannemen. Ik zweer (beloof) dat ik getrouw zal zijn aan de Grondwet, dat ik de wetten zal nakomen en dat ik mijn plichten als lid van de rekenkamer naar eer en geweten zal vervullen. Zo waarlijk helpe mij God Almachtig!" ("Dat verklaar en beloof ik!")
2. De Verenigde Vergadering stelt een gedragscode integriteit vast die van toepassing is op de leden van de rekenkamer.

Artikel 6 Vergoeding leden

1. De voorzitter en de leden ontvangen een vergoeding voor de werkzaamheden die zij voor de rekenkamer verrichten.
2. De voorzitter van de rekenkamer ontvangt een vergoeding van € 300,- en de overige leden ontvangen een vergoeding van € 250,- voor het bijwonen van een vergadering van de rekenkamer.
3. De vergoeding wordt jaarlijks geïndexeerd met dezelfde indexering die geldt voor de vergoeding voor leden van de Verenigde Vergadering.
4. Voor woon-werkverkeer en voor reizen, gemaakt voor de uitoefening van het ambt, worden of wordt aan de voorzitter of het lid van de rekenkamer vergoed:
 - a. de kosten voor het gebruik van openbaar vervoer;
 - b. bij gebruik van een eigen vervoermiddel het maximumbedrag dat door een werkgever onbelast per afgelegde kilometer aan de werknemer kan worden verstrekt.
5. Voor woon-werkverkeer alsmede voor reizen, gemaakt voor de uitoefening van het ambt, worden aan de voorzitter of het lid de rekenkamer bij gebruik van een eigen vervoermiddel tevens de parkeer- of stallingkosten, veerkosten en tolkosten vergoed.
6. Boetes en naheffingsaanslagen voor parkeren worden niet vergoed.
7. De vergoedingen, genoemd in het tweede lid, zijn inclusief overige onkosten.
8. De vergoedingen en kosten worden door de leden maandelijks gedeclareerd, ingediend bij de voorzitter van de rekenkamer. De voorzitter dient vergoedingen en kosten in bij een van de overige leden.

Artikel 7. Budget

1. De Verenigde Vergadering kent de rekenkamer jaarlijks, in de begroting, een budget toe.
2. De voorzitter van de rekenkamer is bevoegd binnen het budget van de rekenkamer uitgaven te besteden aan kosten noodzakelijk doen voor de uitvoering van de werkzaamheden van de rekenkamer.
3. Ten laste van het in eerste lid bedoelde budget worden de kosten gebracht van:
 - a. de onderzoeken door externe onderzoekers;
 - b. de vergoedingen van de voorzitter en de leden;
 - c. de externe deskundigen die door de rekenkamer worden ingeschakeld;
 - d. overige uitgaven die de rekenkamer nodig acht voor de uitoefening van haar taak.
4. De rekenkamer is voor de besteding van het budget uitsluitend verantwoording verschuldigd aan de Verenigde Vergadering.
5. De concerncontroller kan namens de Verenigde Vergadering de uitgaven van de rekenkamer toetsen op de financiële rechtmatigheid.

Artikel 8 Taak en bevoegdheid voorzitter

1. De voorzitter bevordert een goed functioneren en een goede uitvoering van de taken van de rekenkamer.
2. De voorzitter bevordert de integriteit van de leden van de rekenkamer en ziet erop toe dat de leden van de rekenkamer zich houden aan het geldende beleid, wet- en regelgeving.
3. De voorzitter is bevoegd namens de rekenkamer verplichtingen aan te gaan die de taak en rol van de rekenkamer betreffen, op voorwaarde dat het budget toereikend is.
4. bij langdurige afwezigheid kan de Verenigde Vergadering een plaatsvervanger benoemen.

Artikel 9 Secretaris

1. Dijkgraaf en hoogheemraden stellen de secretaris aan, op voordracht van de voorzitter van de rekenkamer.
2. De secretaris ondersteunt de rekenkamer ondersteuning in haar werkzaamheden.
3. Bij afwezigheid kunnen Dijkgraaf en hoogheemraden een plaatsvervanger aanstellen.

Artikel 10 Onderwerpselectie

1. De rekenkamer bepaalt het onderwerp van haar onderzoeken. De rekenkamer voert jaarlijks een gesprek met de fracties uit de Verenigde Vergadering over mogelijke onderwerpen.
2. Het door de rekenkamer vastgestelde onderzoeksplan alsmede een werkbegroting worden uiterlijk 1 januari van het jaar waarvoor het plan dient, ter kennis gebracht van de Verenigde Vergadering.

Dossiernummer: 2933

Artikel 11 Werkwijze

1. De rekenkamer stelt voor ieder te onderzoeken onderwerp een onderzoeksopzet vast en formuleert daarbij onderzoeksvragen. De onderzoeksopzet wordt ter kennis gebracht van de Verenigde Vergadering.
2. De rekenkamer is belast met en verantwoordelijk voor de uitvoering, begeleiding en sturing van het onderzoek.
3. De rekenkamer maakt gebruik van de faciliteiten en voorzieningen van het Hoogheemraadschap van Delfland en werkt conform het vastgestelde beleid van het Hoogheemraadschap van Delfland.
4. De functionaris gegevensbescherming van het Hoogheemraadschap van Delfland treedt ook op als functionaris gegevensbescherming van de rekenkamer.
5. De rekenkamer en de door haar inschakelde onderzoekers zijn bevoegd bij alle leden van het waterschapsbestuur, ambtenaren van het Waterschap en gelieerde organisaties de mondelinge en schriftelijke inlichtingen in te winnen, die zij nodig achten voor de uitvoering van de onderzoeken. De leden van het waterschapsbestuur en de ambtenaren van het Waterschap zijn verplicht de gevraagde inlichtingen binnen de door de rekenkamer gestelde termijn te verstrekken. De concerncontroller is voor de rekenkamer de eerste contactpersoon.
6. De rekenkamer stelt betrokkenen in geval van een interview in de gelegenheid om binnen een door haar te stellen termijn, die ten minste twee weken bedraagt, hun reactie aan de rekenkamer te geven op de juistheid en volledigheid van het conceptonderzoeksrapport. Betrokkenen zijn in elk geval degenen, wier taakuitvoering (mede) voorwerp van onderzoek is of is geweest. De rekenkamer bepaalt wie verder als betrokkenen worden aangemerkt.
7. De rekenkamer stelt het conceptrapport beschikbaar aan dijkgraaf en hoogheemraden en stelt die in de gelegenheid om binnen zes weken, zijn reactie aan de rekenkamer te geven.
8. Naar aanleiding van de reactie kan de rekenkamer het conceptrapport wel of niet aanpassen alvorens het definitief te maken. Het definitieve rapport met daarbij gevoegd de reactie van dijkgraaf en hoogheemraden wordt voorzien van een afdoeningsvoorstel door de rekenkamer via de relevante adviescommissie aangeboden aan de Verenigde Vergadering.
11. Elke rapportage van de rekenkamer bevat een verantwoording over de wijze waarop het onderzoek is verricht en de wijze waarop de rekenkamer van haar bevoegdheden gebruik heeft gemaakt.

Artikel 12 Reglement van orde

De rekenkamer stelt een reglement van orde vast waarin zij haar werkwijze en de orde van de vergaderingen vastlegt.

Artikel 13. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op 28 september 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland 2024.

Gedragscode leden rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland

Aanvullend op het bepaalde in de Waterschapswet gelden met inachtneming van de bijzondere positie van de Rekenkamer binnen het Hoogheemraadschap van Delfland de volgende gedragsregels voor de van de rekenkamer Hoogheemraadschap van Delfland.

Artikel 1. Algemene bepaling

1. In deze gedragscode wordt verstaan onder de rekenkamer: de rekenkamer van het Hoogheemraadschap van Delfland.
2. Deze gedragscode geldt voor alle leden van de rekenkamer, waaronder de voorzitter
3. In gevallen waarin de gedragscode niet voorziet, waarbij de toepassing niet eenduidig is of waarbij twijfel bestaat over de reikwijdte van de gedragscode, vindt bespreking plaats in de vergadering van de rekenkamer.
4. Indien een lid de gedragscode schendt, dan kan de rekenkamer besluiten hiervan melding te maken bij de voorzitter van de commissie van de verenigde vergadering belast met bestuurlijke aangelegenheden en verzoeken het lid op grond hiervan voor te dragen voor ontslag door het algemeen bestuur.

Artikel 2. Woordvoerderschap

1. Leden van de rekenkamer nemen tijdens hun lidmaatschap van de rekenkamer geen afstand van een eenmaal uitgebracht rapport of richtinggevende uitspraak.
2. Indien een lid van de rekenkamer in de openbaarheid treedt namens de rekenkamer, dan vertegenwoordigt het lid de rekenkamer en geen andere organisatie. Het lid van de rekenkamer is gehouden dit duidelijk te communiceren. Andersom geldt dat indien een lid van de rekenkamer in de openbaarheid treedt namens een andere organisatie het lid melding mag maken van het lidmaatschap van de rekenkamer, indien ook duidelijk wordt gemaakt dat niet namens de rekenkamer wordt gesproken.

Artikel 3. Belangenverstrengeling

1. De leden van de rekenkamer doen opgave van activiteiten dan wel contacten in het heden en verleden welke mogelijk de onafhankelijk positie van de Rekenkamer bij haar onderzoeken kan beïnvloeden. Deze opgave is openbaar en door derden te raadplegen.
2. De leden maken melding van betrokkenheid bij een organisatie, zodra het lid van de rekenkamer is gebleken dat de rekenkamer daarmee een relatie onderhoudt of van plan is te onderhouden.
3. Een lid van de rekenkamer dat familie – of vriendschapsbetrekkingen of anderszins persoonlijke betrekkingen heeft met een aanbieder van diensten aan de rekenkamer, onthoudt zich van deelname aan de besluitvorming over de betreffende opdracht.

Artikel 4 Informatie

1. De leden van de rekenkamer gaan zorgvuldig en correct om met informatie waarover zij uit hoofde van hun ambt beschikken.
2. De leden van de rekenkamer houden geen informatie achter, tenzij deze vertrouwelijk is en het niet geven van informatie mogelijk is op grond van de Wet open overheid.
3. De leden van de rekenkamer maken niet ten eigen bate of van persoonlijke betrekkingen gebruik van in de uitoefening van zijn functie verkregen informatie.

Artikel 5 Aannemen van geschenken

Het uitgangspunt is dat geschenken, faciliteiten en diensten niet worden geaccepteerd als hiermee de onafhankelijke positie van het lid van de rekenkamer kan worden beïnvloed. Is daarvan geen sprake dan kunnen om praktische redenen incidentele kleine geschenken (met een geschatte waarde van € 50 of minder) door het lid van het algemeen bestuur worden aanvaard, echter nooit op het huisadres. Duurdere geschenken worden niet aanvaard. Zij worden teruggestuurd of eigendom van het waterschap dat zorgt voor een bestemming van het geschenk. In een openbaar register worden opgenomen welke geschenken van meer dan € 50 het waterschap heeft aanvaard en welke bestemming daaraan is gegeven.

Artikel 6 Uitgaven en declaraties

1. Uitgaven worden uitsluitend vergoed als de hoogte en de functionaliteit ervan kunnen worden aangetoond.
2. Ter bepaling van de functionaliteit van de uitgaven worden de volgende criteria gehanteerd:
 - a. Met de uitgave is het belang van de Rekenkamer gediend;
 - b. De uitgave vloeit voort uit de functie.
3. Leden van de rekenkamer declareren geen kosten die reeds op andere wijze worden vergoed.
4. De secretaris van de rekenkamer is verantwoordelijk voor een deugdelijke administratieve afhandeling en registratie van declaraties.

Artikel 7 Gebruik van voorzieningen

Leden van de rekenkamer maken geen gebruik van eigendommen of voorzieningen van het Hoogheemraadschap van Delfland ten behoeve van andere doeleinden dan de Rekenkamer.

Aldus besloten in de openbare vergadering van donderdag 28 september 2023.

De verenigde vergadering voornoemd,

de secretaris,



ir. P.C. Janssen

de voorzitter,



dr. P.H.W.M. Daverveldt