

Treasurystatuut “was-wordt lijst”

Artikel	Treasury statuut 2016	Treasury statuut 2021	Motivatie
Artikel 9 Schatkistbankieren	Lid 2 Het drempelbedrag voor de gemeente Overbetuwe is 0,75% van het begrotingstotaal.	Lid 2 Het drempelbedrag voor de gemeente Overbetuwe is 2% van het begrotingstotaal.	Wijziging ‘regelgeving schatkistbankieren’
Artikel 13 Algemene uitgangspunten	Op het gebied van administratieve organisatie en interne controle uit hoofde van treasury worden als algemene uitgangspunten gehanteerd: a. bij de uit te voeren treasuryactiviteiten is functiescheiding zo veel als mogelijk doorgevoerd met als belangrijkste voorwaarden: 1. autorisatie van iedere transactie door de teammanager Team Administratie en Ondersteuning, waarmee tot uitdrukking wordt gebracht dat de totstandkoming van de transactie binnen de daarvoor vastgestelde kaders tot stand is gekomen; 2. uitvoering en de controle gebeurt door afzonderlijke functionarissen; 3. uitvoering en de registratie in de financiële administratie gebeurt door afzonderlijke functionarissen; b. elke transactie wordt in de financiële administratie door de functionaris, die verantwoordelijk is voor de administratieve verwerking, geregistreerd; c. na ontvangst van de transactiebevestiging wordt de transactie gecontroleerd door de functionaris, die belast is met de interne controle; d. de hiërarchisch hogere functionaris vervangt de treasuryfunctionaris bij zijn afwezigheid, met dien verstande dat de teammanager Team Administratie en Ondersteuning hierbij wordt vervangen door de directeur bedrijfsvoering.	Op het gebied van administratieve organisatie en interne controle uit hoofde van treasury worden als algemene uitgangspunten gehanteerd: a. bij de uit te voeren treasuryactiviteiten is functiescheiding zo veel als mogelijk doorgevoerd met als belangrijkste voorwaarden: 1. autorisatie van iedere transactie door de teammanager Financiën, waarmee tot uitdrukking wordt gebracht dat de totstandkoming van de transactie binnen de daarvoor vastgestelde kaders tot stand is gekomen; 2. uitvoering en de controle gebeurt door afzonderlijke functionarissen; 3. uitvoering en de registratie in de financiële administratie gebeurt door afzonderlijke functionarissen; b. elke transactie wordt in de financiële administratie door de functionaris, die verantwoordelijk is voor de administratieve verwerking, geregistreerd; c. na ontvangst van de transactiebevestiging wordt de transactie gecontroleerd door de functionaris, die belast is met de interne controle; d. de hiërarchisch hogere functionaris vervangt de treasuryfunctionaris bij zijn afwezigheid, met dien verstande dat de teammanager Financiën hierbij wordt vervangen door een van de andere teammanagers binnen het Dienstverlening Domein.	vanwege aanpassingen organisatie
Artikel 14 Taken en verantwoordelijkheden	Teammanager team Administratie & Ondersteuning Opzetten van administratieve richtlijnen op het gebied van treasury	Teammanager Financiën Opzetten van administratieve richtlijnen op het gebied van treasury	vanwege aanpassingen organisatie

			• Bewaken van de kwaliteit van de treasuryprocessen • Daadwerkelijk (laten) uitvoeren van het treasurybeleid • Zorgdragen voor een juiste verantwoording van de uitvoering van het treasurybeleid • Rapporteren aan het college over de uitvoering van het treasurybeheer			• Bewaken van de kwaliteit van de treasuryprocessen • Daadwerkelijk (laten) uitvoeren van het treasurybeleid • Zorgdragen voor een juiste verantwoording van de uitvoering van het treasurybeleid • Rapporteren aan het college over de uitvoering van het treasurybeheer	
Artikel 14 Taken en verantwoordelijkheden	Externe accountant	In het kader van de reguliere controletaak adviseren en controleren omtrent de feitelijke naleving van het treasurystatuut		Uit de tabel verwijderd.			vanwege regelgeving rondom de accountantscontrole zijn de taken en verantwoordelijkheden van de externe accountant uit het Treasurystatuut verwijderd.
Artikel 15 Bevoegdheden		Bevoegd functionaris	Autorisatie door		Bevoegd functionaris	Autorisatie door	vanwege aanpassingen organisatie
	Saldo-, liquiditeiten- en geldstromenbeheer				Saldo-, liquiditeiten- en geldstromenbeheer		
	1.Aantrekken van middelen korter dan 1 jaar	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning		1. Aantrekken van middelen korter dan 1 jaar	treasurer	Teammanager Financiën
	2.Betalingsopdrachten voorbereiden en versturen	kassier	comptabele *		2. Betalingsopdrachten voorbereiden en versturen	kassier	comptabele
	Bankrelatiebeheer				Bankrelatiebeheer		
	3.Bankrekeningen openen/sluiten/wijzigen	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning		3. Bankrekeningen openen/sluiten/wijzigen	treasurer	Teammanager Financiën

	<table><tr><td>4.Bankcondities en tarieven afspreken</td><td>treasurer</td><td>Teammanager team Administratie en Ondersteuning</td></tr><tr><td colspan="3">Risicobeheer</td></tr><tr><td>5.Afsluiten van derivatentransacties</td><td>treasurer</td><td>Teammanager team Administratie en Ondersteuning</td></tr><tr><td colspan="3">Financiering en uitzetting</td></tr><tr><td>6.Vaststellen van kredietfaciliteiten</td><td>treasurer</td><td>Teammanager team Administratie en Ondersteuning</td></tr><tr><td>7.Aantrekken van langlopende leningen</td><td>treasurer</td><td>Teammanager team Administratie en Ondersteuning</td></tr><tr><td>8.Het afsluiten van deposito's in het kader van schatkistbankieren</td><td>treasurer</td><td>Teammanager team Administratie en Ondersteuning</td></tr></table>	4.Bankcondities en tarieven afspreken	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning	Risicobeheer			5.Afsluiten van derivatentransacties	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning	Financiering en uitzetting			6.Vaststellen van kredietfaciliteiten	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning	7.Aantrekken van langlopende leningen	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning	8.Het afsluiten van deposito's in het kader van schatkistbankieren	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning	<table><tr><td>4. Bankcondities en tarieven afspreken</td><td>treasurer</td><td>Teammanager Financiën</td></tr><tr><td colspan="3">Risicobeheer</td></tr><tr><td>5. Afsluiten van derivatentransacties</td><td>treasurer</td><td>Teammanager Financiën</td></tr><tr><td colspan="3">Financiering en uitzetting</td></tr><tr><td>6. Vaststellen van kredietfaciliteiten</td><td>treasurer</td><td>Teammanager Financiën</td></tr><tr><td>7. Aantrekken van langlopende leningen</td><td>treasurer</td><td>Teammanager Financiën</td></tr><tr><td>8. Het afsluiten van deposito's in het kader van schatkistbankieren</td><td>treasurer</td><td>Teammanager Financiën</td></tr></table>	4. Bankcondities en tarieven afspreken	treasurer	Teammanager Financiën	Risicobeheer			5. Afsluiten van derivatentransacties	treasurer	Teammanager Financiën	Financiering en uitzetting			6. Vaststellen van kredietfaciliteiten	treasurer	Teammanager Financiën	7. Aantrekken van langlopende leningen	treasurer	Teammanager Financiën	8. Het afsluiten van deposito's in het kader van schatkistbankieren	treasurer	Teammanager Financiën	
4.Bankcondities en tarieven afspreken	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning																																											
Risicobeheer																																													
5.Afsluiten van derivatentransacties	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning																																											
Financiering en uitzetting																																													
6.Vaststellen van kredietfaciliteiten	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning																																											
7.Aantrekken van langlopende leningen	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning																																											
8.Het afsluiten van deposito's in het kader van schatkistbankieren	treasurer	Teammanager team Administratie en Ondersteuning																																											
4. Bankcondities en tarieven afspreken	treasurer	Teammanager Financiën																																											
Risicobeheer																																													
5. Afsluiten van derivatentransacties	treasurer	Teammanager Financiën																																											
Financiering en uitzetting																																													
6. Vaststellen van kredietfaciliteiten	treasurer	Teammanager Financiën																																											
7. Aantrekken van langlopende leningen	treasurer	Teammanager Financiën																																											
8. Het afsluiten van deposito's in het kader van schatkistbankieren	treasurer	Teammanager Financiën																																											
Artikel 15 Bevoegdheden	<table><tr><td></td><td>Bevoegd functionaris</td><td>Autorisatie door</td></tr><tr><td>9.Het verstrekken van leningen aan derden uit hoofde van de publieke taak</td><td>College van B&W</td><td>Raad</td></tr><tr><td>10.Het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak</td><td>College van B&W</td><td>Raad</td></tr></table>		Bevoegd functionaris	Autorisatie door	9.Het verstrekken van leningen aan derden uit hoofde van de publieke taak	College van B&W	Raad	10.Het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak	College van B&W	Raad	<table><tr><td></td><td>Bevoegd functionaris</td><td>Autorisatie door</td></tr><tr><td>9.Het verstrekken van leningen aan derden uit hoofde van de publieke taak</td><td>College van B&W</td><td>Raad (bij > EUR 1 mln)</td></tr><tr><td>10.Het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak met vergoeding</td><td>College van B&W</td><td>Raad (bij > EUR 1 mln)</td></tr><tr><td>11.Het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak zonder vergoeding</td><td>Raad</td><td>Raad</td></tr></table>		Bevoegd functionaris	Autorisatie door	9.Het verstrekken van leningen aan derden uit hoofde van de publieke taak	College van B&W	Raad (bij > EUR 1 mln)	10.Het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak met vergoeding	College van B&W	Raad (bij > EUR 1 mln)	11.Het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak zonder vergoeding	Raad	Raad	Vanwege het in lijn brengen van het Treasurystatuut met de financiële verordening.																					
	Bevoegd functionaris	Autorisatie door																																											
9.Het verstrekken van leningen aan derden uit hoofde van de publieke taak	College van B&W	Raad																																											
10.Het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak	College van B&W	Raad																																											
	Bevoegd functionaris	Autorisatie door																																											
9.Het verstrekken van leningen aan derden uit hoofde van de publieke taak	College van B&W	Raad (bij > EUR 1 mln)																																											
10.Het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak met vergoeding	College van B&W	Raad (bij > EUR 1 mln)																																											
11.Het garanderen van middelen uit hoofde van de publieke taak zonder vergoeding	Raad	Raad																																											

* de comptabele is degene die tweede (definitieve) digitale handtekening zet nadat een kassier de eerste handtekening heeft gezet voor het doen van een betaling via het online betalingsverkeerpakket van de BNG