Gemeente Utrecht

GEMEENTEBLAD VAN UTRECHT 2010 Nr. 125

Herdruk Verordening op de subcommissie Controle en Financiën van de commissie Mens en Samenleving van de gemeente Utrecht (raadsbesluit van 11 januari 2007, waarin opgenomen het raadsbesluit van 25 november 2010)

De raad van de gemeente Utrecht, gelet op het voorstel van het Presidium d.d. december 2006

Besluit

vast te stellen de volgende

VERORDENING op de subcommissie Controle en Financiën van de commissie Mens en Samenleving van de gemeente Utrecht.

Artikel 1 Definities

In deze verordening wordt verstaan onder:

a.	subcommissie:	de subcommissie Controle en Financiën van de commissie Mens en Samenleving van de gemeente Utrecht;
b.	voorzitter:	de voorzitter van de subcommissie;
c.	leden:	de leden van de subcommissie;
d.	secretaris:	de secretaris van de subcommissie
e.	raad:	de gemeenteraad van de gemeente Utrecht;
f.	college:	het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Utrecht;
g.	accountant	de Accountantsdienst gemeente Utrecht
h.	jaarstukken	jaarverslag en jaarrekening van de gemeente Utrecht
i.	gemeenterekening:	Jaarrekening van de gemeente Utrecht.

Artikel 2 Subcommissie en doelstelling

1. Er is een subcommissie
2. De subcommissie bestaat minimaal vijf en maximaal zeven leden, zijnde leden van de raad. Niet meer dan één lid per fractie van de in de raad aanwezige partijen is lid van de subcommissie.
3. De raad benoemt de leden van de subcommissie voor een periode die eindigt als de zittingsduur van de raad afloopt.
4. Uit haar midden kiest de subcommissie een voorzitter en haar plaatsvervanger(s).
5. Het doel van de subcommissie is de controlerende taak van de raad te versterken. De subcommissie brengt advies uit aan de raad over:
   a) de inzet van het controle-instrumentarium van de raad;
   b) het vaststellen van de jaarstukken.

Artikel 3 Taken subcommissie

Hoofdtaken

1. De subcommissie adviseert de raad jaarlijks over de opdrachtverlening aan de accountant (Controleverordening gemeente Utrecht; ex artikel 213 gemeentewet). Naast de wettelijk verplichte controle kunnen dit bijzondere controleopdrachten zijn.
2. De subcommissie bereidt de behandeling van de jaarstukken door de raad voor. In ieder geval adviseert de subcommissie de raad over de vaststelling van de gemeenterekening en een eventueel indemniteitsbesluit. In haar advies dient de subcommissie in te gaan op de bedrijfsvoeringparagraaf. Hierbij betrekt zij de verklaring en bevindingen van de accountant van de dienstjaarrekeningen die ten grondslag liggen aan de jaarstukken. De subcommissie houdt rekening met de in de gemeentewet gestelde termijn voor de vaststelling van de rekening. Daarnaast kan de subcommissie de raad informeren over de bevindingen die zij deed bij de voorbereiding van de behandeling van de jaarstukken.

Andere taken

3. De subcommissie kan de raad adviseren over opbouw van de programmabegroting en de jaarstukken (Financiële verordening gemeente Utrecht; ex artikel 212 gemeentewet), met als doel de transparantie te vergroten en de raad in staat te stellen zijn budgetrecht optimaal uit te oefenen.
4. De subcommissie kan de raad adviseren over de behandeling van de diverse kaderstellende nota's zoals genoemd in de Financiële verordening gemeente Utrecht (ex artikel 212 gemeentewet).
5. De subcommissie kan de raad adviseren over de behandeling van het onderzoeksprogramma van het college, de onderzoeksrapportages en plannen van verbetering (Verordening doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoek gemeente Utrecht; ex artikel 213a gemeentewet).
6. De subcommissie kan de raad adviseren over het onderzoeksrecht van de raad ex artikel 84 dan wel artikel 155a (Verordening over het recht van onderzoek) van de gemeentewet, dan wel over andere door de subcommissie gewenste onderzoeken naar programma's en/of dienst(onderdelen).
7. De subcommissie kan de raad adviseren over verzoeken tot onderzoek aan de Rekenkamer (Verordening op de rekenkamer gemeente Utrecht).
8. De subcommissie kan de raad adviseren of voorstellen doen met betrekking tot wijzigingen in de financiële en controleverordeningen ex artikel 212, 213 en 213a van de gemeentewet en andere verordeningen die de controlerende taak van de raad aangaan.

Artikel 4 Subcommissie als contactorgaan

1. De subcommissie is het contactorgaan van de accountant als genoemd in artikel 4, derde lid van de Controleverordening (ex artikel 213 gemeentewet). Ten aanzien van de accountant heeft de subcommissie de volgende taken:
   a. zij voert overleg met de accountant over het controleplan van de accountant, dat door de accountant is opgesteld naar aanleiding van de opdracht van de raad voor de accountantscontrole. Dit overleg vindt plaats vóór het zomerreces;
   b. zij voert periodiek overleg met de accountant over de voortgang van de controle zoals vastgelegd in het controleplan.
2. De subcommissie is het contactorgaan voor de Rekenkamer en vervult de taak als genoemd in artikel 3, tweede lid onder c van de Verordening op de rekenkamer gemeente Utrecht.

Artikel 5 Werkwijze subcommissie

1. De subcommissie vergadert zo dikwijls als door minimaal drie van de leden nodig wordt geacht.
2. De vergaderingen van de subcommissie zijn openbaar tenzij zwaarwegende belangen met betrekking tot de te behandelen onderwerpen zich daar tegen verzetten. De subcommissie neemt hiertoe een besluit.
3. De besluiten van de subcommissie worden met meerderheid van stemmen genomen. De subcommissie mag niet besluiten als niet de meerderheid van de leden aanwezig is.
4. Wanneer niet het vereiste aantal leden voor besluitvorming aanwezig is, kan de voorzitter met een tussentijd van tenminste 48 uur een nieuwe vergadering beleggen, waarin de aanwezige leden besluiten over de aanhangige onderwerpen, tenzij hiertegen door de meerderheid van het aantal leden van de subcommissie bezwaar is gemaakt.
5. Van de vergaderingen van de subcommissie worden besluitenlijsten gemaakt. Na vaststelling van de besluitenlijst wordt deze openbaar gemaakt via de gemeentelijke internetsite. Ook besluiten genomen in besloten (delen van) vergaderingen worden openbaar gemaakt, tenzij er gegronde redenen zijn om dit besluit besloten te houden. Ook de werkbezoeken genoemd onder artikel 6, derde lid, kunnen als (deels) besloten worden aangemerkt.
6. De van de subcommissie uitgaande stukken worden door of namens de voorzitter ondertekend. Adviezen en verslagen van bevindingen van de subcommissie worden ondertekend door alle leden die aanwezig waren in de vergadering waarin tot vaststelling van dat verslag werd besloten.

Artikel 6 Bevoegdheden subcommissie

1. De subcommissie 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.
2. De subcommissie 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 subcommissie de burgemeester, de wethouders en/of de ambtenaren ter vergadering uitnodigen.
3. De subcommissie is bevoegd werkbezoeken af te leggen aan alle organisatieonderdelen van de gemeente.
4. De subcommissie kan de accountant ter vergadering uitnodigen voor het geven van toelichting.
5. De subcommissie kan de Rekenkamer ter vergadering uitnodigen voor het geven van een toelichting.
6. De subcommissie kan externe deskundigen ter vergadering uitnodigen voor het geven van een

Gemeente Utrecht

toelichting.

Artikel 7 Verslaglegging

1. De subcommissie brengt over alle in artikel 3, eerste en tweede lid genoemde taakonderdelen verslag uit aan de raad. Als de subcommissie andere taken uitvoert, zoals genoemd in artikel 3, derde tot en met achtste lid, brengt zij hierover verslag uit aan de raad.
2. De vaststelling van de verslag van de subcommissie geschiedt als de meerderheid van de leden, hetzij ter vergadering, hetzij schriftelijk, haar mening omtrent het desbetreffende ontwerpverslag kenbaar heeft gemaakt.
3. Het bepaalde in het voorgaande lid sluit niet uit dat een minderheidsstandpunt in het verslag van de subcommissie kan worden opgenomen.
4. De verslagen van de subcommissie worden, na vaststelling door de subcommissie, verzonden naar de griffier ter agendering voor de commissie Mens en Samenleving. Gelijktijdig wordt het verslag ter kennis van het college gebracht. De subcommissie doet tevens een voorstel voor op welke wijze haar verslag in de commissievergadering wordt toegelicht.

Artikel 8 Secretariaat

1. Het secretariaat van de subcommissie berust bij de Griffie
2. De Griffie laat de secretariaatstaak vervullen door de accountant, belast met de controle van de jaarrekening van de gemeente, of bij zijn ontstentenis diens plaatsvervanger. Hij wordt geassisteerd door een adjunct-secretaris

Artikel 9 Inwerkingtreding

1. Deze verordening treedt in werking acht dagen na de datum van vaststelling.
2. Deze verordening kan worden aangehaald als: Verordening subcommissie controle en financiën;

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad, gehouden op 11 januari 2007.

De griffier,	De voorzitter,
Drs. A.A.H. Smits	Mr. A.H. Brouwer-Korf

Publicatie is geschied op 24 januari 2007.
Deze verordening is in werking getreden op 1 februari 2007.

Gemeente Utrecht

BIJLAGE BEHOREND BIJ GEMEENTEBLAD VAN UTRECHT 2010, NR. 125

Toelichting op de Verordening op de subcommissie Controle en Financiën

De subcommissie is een zoveel als mogelijk a-politiek adviesorgaan van de commissie Mens en Samenleving. Niet alle fracties hoeven te worden vertegenwoordigd, maar per fractie is maximaal één lid vertegenwoordigd. De leden hoeven niet noodzakelijk de financiële specialisten van de fractie te zijn. Immers, controle is een verantwoordelijkheid van de hele raad.

In artikel 2, vijfde lid, wordt het doel van de subcommissie geformuleerd. De subcommissie coördineert het controle-instrumentarium van de raad en bereidt de (publieke) controle door de raad inhoudelijk voor. De (voorbereiding van) behandeling van de jaarstukken is een eerste prioriteit. Bij de voorbereiding van de behandeling van de jaarstukken hoort de opdrachtverlening aan de accountant (artikel 3, eerste lid). Maar ook andere controle-instrumenten kunnen hiertoe worden ingezet (artikel 3, tweede en achtste lid).

De hoofdtaken zoals weergegeven in artikel 3, eerste en tweede lid hebben direct betrekking op de dechargeverlening aan het college: het vaststellen van de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) door de raad. Dit is immers voor de raad het belangrijkste moment in de begrotings- en verantwoordingscyclus om controle uit te oefenen.
Daarnaast kan de subcommissie andere taken op zich nemen om de controlerende taak van de raad verder te versterken. Deze worden genoemd in het derde tot en met achtste lid. De subcommissie i.o. heeft taak 3 als belangrijke taak aangemerkt.

Het secretariaat van de subcommissie berust de facto bij de Accountantsdienst. Het voordeel hiervan is dat de commissie direct de inhoudelijke expertise van de dienst kan benutten. Het nadeel is dat er een vermenging van rollen plaatsvindt: de accountant is zowel adviseur van de opdrachtgever voor de accountantscontrole als opdrachtnemer. Omdat de subcommissie een adviesrol heeft en de raad het besluit neemt over de opdracht aan de accountant, zijn de risico's van functievermenging formeel afgedekt.