

Nr. 3. Bestuur\2858
B&W-besluit
Informatiebijeenkomst 29-03-2012
Voorronde
Raad
Agendanummer

Onderwerp:

Rapport rekenkamercommissie Hillegom, Lisse en Noordwijkerhout
Treasurybeleid 2010 gemeente Hillegom

Wij stellen voor:

1. De aanbevelingen uit het onderzoeksrapport "Treasurybeleid 2010 gemeente Hillegom" over te nemen.
 2. Het college van burgemeesters en wethouders op te dragen hieraan uitvoering te geven.
 3. het college van burgemeester en wethouders te verzoeken om jaarlijks in de jaarrekening, te starten vanaf de jaarrekening 2012, de raad te informeren over de voortgang van de uitvoering van de aanbevelingen.
-

Bestaand kader/doelstelling:

De rekenkamercommissie Hillegom, Lisse en Noordwijkerhout heeft conform artikel 9 van de Verordening Rekenkamercommissie Hillegom, Lisse en Noordwijkerhout tot taak de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde bestuur te toetsen.

Inleiding:

In mei 2011 is de rekenkamercommissie een onderzoek gestart naar het treasurybeleid in 2010 van de gemeente Hillegom. In haar brief d.d. 30 mei 2011 heeft zij de raad geïnformeerd over de aanleiding en opzet van dit onderzoek. De centrale onderzoeksvraag was of de gemeenten rechtmatig, doelmatig en doeltreffend hebben geopereerd overeenkomstig het vastgestelde treasurybeleid en vigerende wet- en regelgeving.

Aanbevelingen

Op basis van het onderzoek komt de rekenkamercommissie tot de volgende aanbevelingen:



1. Treasurystatuut

Bewaak continue de wijzigingen in de van toepassing zijnde wet- en regelgeving en pas het treasurystatuut aan bij wijzigingen in de externe wet- en regelgeving.

2. Financiële verordening

Het is inmiddels bijna 5 jaar geleden dat de financiële verordening is vastgesteld. De rekenkamercommissie beveelt aan om regelmatig over te gaan tot het vaststellen van een geactualiseerde financiële verordening. Hiervoor kunnen maximumtermijnen worden opgenomen in de financiële verordening.

3. (Verbijzonderde) Interne controle

Waarborg dat verbijzonderde interne controle op het treasury- en renteproces periodiek wordt uitgevoerd en vastgelegd vóórdat de tussentijdse rapportages worden opgesteld. Laat dit uitvoeren door een medewerker die niet betrokken is bij het treasury- en renteproces.

4. Rente

De rekenkamercommissie doet de aanbeveling om het rentebeleid te actualiseren en volledig inzichtelijk te maken in een rentenota. Vervolgens zal regelmatig getoetst moeten worden in hoeverre de gehanteerde uitgangspunten nog overeenkomen met de werkelijkheid.

Hoor en wederhoor

Conform haar onderzoeksprotocol heeft de rekenkamercommissie het rapport voor ambtelijk en bestuurlijk hoor en wederhoor aan betrokkenen voorgelegd. De ambtelijke reactie is, voor zover deze betrekking heeft op de feiten, door de rekenkamercommissie in het rapport overgenomen. De reactie van het colleges is in het rapport opgenomen (hoofdstuk 7).

Nawoord rekenkamercommissie

De rekenkamercommissie heeft haar rapport voorzien van een nawoord (hoofdstuk 8).

Financiële dekking

De rekenkamercommissie kan geen uitspraken doen over de financiële dekking.

Urgentie

Niet van toepassing.

drs. P.A.M. van der Velde
Voorzitter rekenkamercommissie