

Besluit Uitvoering Treasury

Het college van burgemeester en wethouders van Alphen aan den Rijn;
Gelet op artikel 14 van de Nota Treasury, leningen en garanties Gemeente Alphen aan den Rijn wordt
in dit Besluit een nadere uitwerking voor de uitvoering van de Treasury gegeven.

B E S L U I T vast te stellen het volgende:

Besluit Uitvoering Treasury

INHOUD

Administratieve organisatie
Taken en verantwoordelijkheden
Bevoegdheden
Bevoegdheden - Specificaties
Informatieverstrekking

Administratieve organisatie en interne controle

Artikel 1 Functiescheiding

- a) de uitvoering Treasury geschiedt door de treasurer of de teamleider of medewerkers Financiële administratie;
- b) de uitvoering en de autorisatie geschieden door afzonderlijke functionarissen;
- c) iedere transactie Treasury wordt door minimaal de treasurer of de teamleider Financiële administratie dan wel de teamleider Advies & Beleid Financiën geautoriseerd;
- d) de interne controle en de verbijzonderde interne controle geschieden door afzonderlijke functionarissen conform de voor het onderwerp Interne Controle separaat opgestelde regels.

Artikel 2 Vastleggen aanbiedingen

1. Na het opvragen van offertes voor het aantrekken van financiering met een looptijd van één jaar of langer als bedoeld in artikel 7 Nota Treasury wordt de financiering door de gemeente schriftelijk of digitaal vastgelegd.
2. Na het opvragen van offertes voor het aantrekken van middelen met een looptijd korter dan één jaar als bedoeld in artikel 10 Nota Treasury, wordt de financiering door de gemeente schriftelijk of digitaal vastgelegd.
3. Na het aantrekken van daggeld als bedoeld in artikel 10 Nota Treasury, wordt de financieringsbevestiging digitaal opgeslagen.

Artikel 3 Verantwoordelijkheden bij leningen en garanties

1. Voorstellen voor besluitvorming inzake het verstrekken van een lening of garantie worden opgesteld door het vakinhoudelijk team. Bij dat team berust ook de ambtelijke toetsing of voldaan wordt aan

verstrekking uit hoofde van de publieke taak. Het vakinhoudelijk team vraagt de afdeling Financiën advies over de financiële aspecten van de aanvraag.

Artikel 4 Uitwerking Treasurycommissie

1. De treasurer woont als adviseur de vergaderingen van de commissie bij en geeft daar toelichting op beleid en uitvoering van de Treasury.
2. De treasurer zorgt ervoor dat de Paragraaf Financiering en de rapportages over de uitvoering van de Treasury in de begroting, voorjaarsnota, de najaarsnota en het programmaverslag worden besproken in de Treasurycommissie.

Taken en verantwoordelijkheden

Artikel 5

De taken en verantwoordelijkheden met betrekking tot de treasuryfunctie van de gemeente staan in onderstaande tabel gedefinieerd:

Funcie	Verantwoordelijkheden
Gemeenteraad	Het vaststellen van treasurydoelstellingen, het treasurybeleid, beleidskaders en limieten, in de financiële verordening en/of de nota Treasury. Het vaststellen van de financieringsparagraaf in de begroting en het programmaverslag/ de jaarrekening. Het houden van toezicht op het treasurybeleid en de verantwoording van de uitvoering hiervan.
College van B&W	Het uitvoeren van het treasurybeleid (formele verantwoordelijkheid). Het doen van voorstellen inzake de treasury aan de raad. Het rapporteren aan de raad over de uitvoering van het treasurybeleid. Het bekrachtigen van transacties door middel van het tekenen van overeenkomsten, voor zover niet in de lijn verantwoord of in voorzien door mandatering.
Wethouder Financiën	Verantwoordelijk voor de formulering en de uitvoering van het treasurybeleid (politieke verantwoordelijkheid). Als voorzitter van de Treasurycommissie: het controleren van de volledigheid en betrouwbaarheid van de informatievoorziening van de treasuryfunctie en hierover rapporteren aan het college.
Treasurycommissie	Gevraagd en ongevraagd advies geven aan het college inzake beleid en uitvoering van de treasuryfunctie. Bespreken rapportages treasurybeleid; Mede-signalering van ontwikkelingen die voor de treasuryfunctie van belang zijn, waaronder eventuele nieuwe grote geldstromen van en naar de gemeentekas.
Teamleider Advies & Beleid Financiën.	Bewaken van de kwaliteit van de uitvoering van de treasury. Rapporteren over de uitvoering van de treasuryfunctie aan de portefeuillehouder. Het evalueren van het treasurybeleid en het doen van voorstellen voor wijziging ervan.
Teamleiders	Het zorgdragen voor het tijdig aanleveren van betrouwbare operationele informatie over toekomstige uitgaven en inkomsten aan de treasurer.
Treasurer	Het uitvoeren van het treasurybeleid. Daartoe behoort onder meer: Adviseren over financieringsvraagstukken. Het voorbereiden van beleidsvoorstellen op Treasury gebied. Opstellen, bijstellen en vertalen van de liquiditeitenplanningen als genoemd in artikel 4 van de Nota Treasury 2018. Opstellen van rapportages over de uitvoering van de Treasury. Het creëren van draagvlak bij de afdelingen voor tijdige en juiste verstrekking van financiële gegevens, benodigd voor het opstellen van de liquiditeitenplanningen. Het onderhouden van contacten met banken, geldmakelaars en overige financiële instellingen inzake uitzettingen (binnen de regels van het Schatkistbankieren), financieringen voor langer dan een jaar, kasgeldleningen en daggeldleningen. Het, op verzoek van de vakinhoudelijke teams, aanleveren van het resultaat van de financiële toetsing van verzoeken tot het verstrekken van leningen of garanties aan derden uit hoofde van de publieke taak. Het monitoren van afgegeven gemeentegaranties en gemeenteleningen. Het samenstellen van de rentevisie.
Teamleider Financiële administratie	Het onderhouden van contacten met banken, geldmakelaars en overige financiële instellingen inzake het betalingsverkeer. Registreren van alle inkomende en uitgaande financiële transacties. Het beheer en de afoming van saldi van betaalrekeningen. Archiveren van transactiebevestigingen van financiële instellingen. Het juist en volledig administreren van de bezittingen, schulden, rechten, verplichtingen, inkomsten, uitgaven, ontvangsten en betalingen in de verplichtingen- en financiële administratie van aangeleverde informatie.
Kassiersfunctie	Het afhandelen van het (contante) betalingsverkeer.
Adviseur Financiën	Het adviseren van de afdelingen over de financiële gevolgen van hun activiteiten en projecten.

IC (interne controle)	Controle op de juistheid, volledigheid, tijdigheid en rechtmatigheid van de in het kader van de treasury-functie gevoerde transacties.
VIC (verbijzonderde interne controle)	Toetsing van de Interne controle
Concerncontroller	Treedt controlerend en toetsend op in de Treasurycommissie. Vervult in de Treasurycommissie zijn rol met betrekking tot het risicomanagement.
Externe accountant	Het in het kader van zijn reguliere controletaak adviseren en controleren omtrent de naleving van de wettelijke kaders, de verordeningen, de nota Treasury en het Besluit Uitvoering Treasury.
Jurist van het team Juridische Zaken & Inkoop	De juridische toetsing aan met name staatssteun geschiedt door een jurist van het team JZl.

Bevoegdheden

Artikel 6

Bevoegdheden zijn geregeld in de Mandaatverordening en het daarop gebaseerde Mandaatregister 2019. Eventuele wijzigingen vinden ook daar plaats. Het betreft hier de in het Mandaatregister vastgelegde "Specifieke ondermandaten manager Bedrijfsvoering":

G Specifieke ondermandaten manager Bedrijfsvoering

Nr.	Omschrijving bevoegdheid	Ontvanger	Bijzondere voorschriften
G1	Nemen van maatregelen t.b.v. invordering van schulden in of buiten rechte, uitgezonderd gemeentelijke belastingen en WOZ.	Teamleiders Financiën	
G2	Het aantrekken van kort geld (< 1 jaar), waaronder tevens het opnemen van gelden van de rekening schatkistbankieren bij het Rijk (conform verplicht schatkistbankieren).	Teamleiders Financiën	Gezamenlijk met treasurer en/of teamleiders conform specificaties nota Treasury. De algemeen directeur en de portefeuillehouder Financien worden hierover <u>achteraf</u> geïnformeerd.
G3	Het aantrekken van lang geld (> 1 jaar), waaronder tevens het opnemen van gelden van de rekening schatkistbankieren bij het Rijk (conform verplicht schatkistbankieren).	Teamleiders Financiën	Gezamenlijk met treasurer en/of teamleiders conform specificaties nota Treasury. De algemeen directeur en de portefeuillehouder Financien worden hierover <u>achteraf</u> geïnformeerd.
G4	Het uitzetten van kort geld, zoals kasgeldleningen (< 1 jaar), waaronder het verplicht uitzetten van gelden op de rekening schatkistbankieren bij het Rijk (conform verplicht schatkistbankieren)	Teamleiders Financiën	Gezamenlijk met treasurer en/of teamleiders conform specificaties nota Treasury. De algemeen directeur en de portefeuillehouder Financien worden hierover <u>achteraf</u> geïnformeerd.
G5	Het uitzetten van lang geld (> 1 jaar), waaronder het verplicht uitzetten van gelden op de rekening schatkistbankieren bij het Rijk (conform verplicht schatkistbankieren)	Teamleiders Financiën	Gezamenlijk met treasurer en/of teamleiders conform specificaties nota Treasury. De algemeen directeur en de portefeuillehouder Financien worden hierover <u>achteraf</u> geïnformeerd.
G6	Het verrichten van rechtshandelingen ter uitvoering van het bank (relatie)beheer en het beheer leningen, garanties en zekerheden. Onder bankrelatiebeheer zijn tevens begrepen; het openen/sluiten en wijzigen van bankrekeningen, het afspreken van bankcondities en het vaststellen van kredietfaciliteiten.	Teamleider Financiële administratie	Gezamenlijk met treasurer en/of teamleider Advies en Beleid Financiën conform specificaties nota Treasury.
G7	Volmacht tot ondertekenen van betaallijsten (eerste en tweede handtekening).	Medewerkers Financiële administratie	Eerste en tweede handtekening mogen niet door dezelfde medewerker worden gezet.
G8	Het besluiten tot oninbaar verklaren van vorderingen.		

Artikel 7 Bevoegdheden - Specificaties

In onderstaande tabel worden de in het Mandaatregister bedoelde specificaties in de nota Treasury weergegeven conform de artikelen 11 en 12 Nota Treasury 2018.

	Bevoegd functionaris (eerste handtekening)	Autorisatie door (tweede handtekening)
Saldo-, liquiditeiten- en geldstromenbeheer		
Het uitzetten van middelen via daggeld en spaargelden naar de schatkistconform de Wet (verplicht) Schatkistbankieren.	Treasurer of teamleiders Financiën	Teamleider Advies & Beleid Financiën of Teamleider Financiële administratie. Eerste en tweede handtekening mogen niet door dezelfde teamleider worden gezet.

Het aantrekken van middelen via kasgeld (looptijd korter dan 1 jaar).	Treasurer of teamleiders Financiën	Teamleider Advies & Beleid Financiën of Teamleider Financiële administratie. Eerste en tweede handtekening mogen niet door dezelfde teamleider worden gezet.
Het aantrekken van middelen via daggeld	Treasurer of teamleiders Financiën	n.v.t.
Betalingsopdrachten voorbereiden en versturen	Medewerker Financiële administratie	Medewerker Financiële administratie (andere functionaris)
Bankrelatiebeheer		
Bankrekeningen openen/sluiten/wijzigen	Teamleider Financiële administratie	Treasurer of Teamleider Advies & Beleid Financiën. Eerste en tweede handtekening mogen niet door dezelfde teamleider worden gezet.
Bankcondities en tarieven afspreken	Teamleider Financiële administratie	Treasurer of Teamleider Advies & Beleid Financiën. Eerste en tweede handtekening mogen niet door dezelfde teamleider worden gezet.
Financiering en uitzetting		
Het vaststellen van kredietfaciliteiten	Treasurer of teamleider Financiële administratie	Teamleider Advies & Beleid Financiën of Teamleider Financiële administratie. Eerste en tweede handtekening mogen niet door dezelfde teamleider worden gezet.
Het aantrekken van middelen via onderhandse leningen met een looptijd van langer dan één jaar	Treasurer of teamleiders Financiën	Teamleider Advies & Beleid Financiën of Teamleider Financiële administratie. Eerste en tweede handtekening mogen niet door dezelfde teamleider worden gezet.
Het verstrekken van leningen en garanties aan derden uit hoofde van de publieke taak conform de bepalingen van artikel 17 van de Nota Treasury 2018 op basis van Collegebesluit	Treasurer of <i>teamleider Financiële Administratie</i>	Teamleider Advies & Beleid Financiën

Informatieverstrekking

Artikel 8

Met betrekking tot de treasuryactiviteiten dient ten minste de in de onderstaande tabel opgenomen informatie te worden verstrekt door de betreffende functionarissen:

Informatie	Frequentie	Informatieverstrekker	Informatie-ontvanger
1. Gegevens m.b.t. toekomstige uitgaven en ontvangsten voor de liquiditeitenplanning	Actieve informatieverplichting bij wijzigingen > 1 miljoen	Teams	Treasurer
2. Liquiditeitenplanning +monitoring bij VJN en NJN	1 x per jaar	Treasurer	Treasurycommissie
3. Uitgangspunten treasuryactiviteiten voor de paragraaf Financiering van de begroting	Jaarlijks	Treasurer	Treasurycommissie
4. Begrote treasuryactiviteiten in de Paragraaf Financiering Programmabegroting	Jaarlijks	Treasurer	Treasurycommissie Auditcommissie Raad
5. Verantwoording treasuryactiviteiten in de paragraaf financiering van het Programmaverslag	Jaarlijks	Treasurer	Treasurycommissie Auditcommissie Raad
6. Informatie aan derden (toezichhouder en CBS) zoals genoemd in art. 8 Wet fido	Indien gevraagd	Treasurer	Centraal Bureau voor de Statistiek/ Toezichthouder

*Vastgesteld in de vergadering van het college van burgemeester en wethouders van Alphen aan den Rijn op 17 december 2019,
De secretaris, de burgemeester.*