

Besluit instellen controlecommissie

Het algemeen bestuur van het waterschap Vechtstromen;

gezien het advies d.d. 7 februari 2024;

gelet op de artikelen 56 en 77 van de Waterschapswet;

gelet op artikel 5 Reglement van orde algemeen bestuur Vechtstromen 2021;

BESLUIT

de Verordening bestuurscommissies waterschap Vechtstromen als volgt te wijzigen.

Artikel I

A. Aan artikel 1.1 wordt onder vervanging van de punt aan het einde van onderdeel i. door een puntkomma een nieuw onderdeel j. toegevoegd, luidende:

- j. accountant: de door het algemeen bestuur aangewezen accountant, als bedoeld in artikel 109, lid 2, Waterschapswet.

Artikel II

A. In artikel 2.1, aanhef, wordt "drie" vervangen door "vier";

B. Aan artikel 2.1 wordt onder vervanging van de punt aan het einde van onderdeel c. door een puntkomma een nieuw onderdeel d. toegevoegd, luidende:

- d. controlecommissie.

Artikel III

A. In artikel 2.2, lid 2, vervallen de onderdelen e. tot en met i.

B. Artikel 2.2, lid 3, vervalt.

Artikel IV

Na artikel 2.18 wordt een nieuwe paragraaf ingevoegd, luidende:

Paragraaf 3 Controlecommissie

Artikel 2.19 Taken

De controlecommissie heeft als taak:

- a. de voorbereiding van de aanbesteding tot selectie van de accountant, waaronder het opstellen van het programma van eisen en de selectiecriteria met per selectie criterium de bijbehorende weging, als bedoeld in artikel 3 van de van de Controleverordening waterschap Vechtstromen;
- b. het uitbrengen van advies over de aanwijzing van de accountant;
- c. het beoordelen van het controleprotocol en het vaststellen van onderwerpen, die naast de reguliere controle in het bijzonder dat jaar zullen worden getoetst in het kader van de accountantscontrole;
- d. het periodiek voeren van overleg met de accountant over de uitvoering van de opdracht in algemene zin en de uitgebrachte controlerapporten specifiek;
- e. het periodiek voeren van overleg met het dagelijks bestuur over de uitvoering van de verbijzonderde interne controle op de financiële rechtmatigheid zoals bedoeld in artikel 2 van de Controleverordening waterschap Vechtstromen;
- f. het voorbereiden van de behandeling van de jaarrekening en -verslag door het algemeen bestuur;
- g. het fungeren als klankbord voor het dagelijks bestuur voor:
 - eventuele aanpassing van de verordeningen, als bedoeld in de artikelen 108, 109 en 109a van de Waterschapswet;

- de opzet en ontwikkeling van de instrumenten en indicatoren met betrekking tot het geheel het bestuurlijke deel van de planning & control, ten behoeve van het uitvoeren van de kaderstellende en controlerende rol;
 - ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving over onderwerpen die passen bij de artikelen 108, 109 en 109a van de Waterschapswet;
- h. het fungeren als klankbordgroep namens het algemeen bestuur voor de rekenkamer als bedoeld in de Verordening op de rekenkamer Waterschap Vechtstromen 2023.

Artikel 2.20 Samenstelling en zittingsduur

1. De controlecommissie bestaat uit leden van het algemeen bestuur, niet zijnde leden van het dagelijks bestuur, en fractie-ondersteuners.
2. De controlecommissie bestaat uit minimaal drie leden.
3. De zittingsperiode van de voorzitter en de leden van de controlecommissie eindigt in ieder geval aan het einde van de zittingsperiode van het algemeen bestuur, en voorts door ontslag en overlijden.

Artikel 2.21 Voorzitter

1. De controlecommissie wijst uit haar midden een voorzitter aan.
2. De voorzitter is een lid van het algemeen bestuur.
3. De voorzitter is belast met het leiden van de vergadering van de controlecommissie en het naleven van deze verordening.
4. De voorzitter kan deelnemen aan inhoudelijke discussies over geagendeerde onderwerpen.

Artikel 2.22 Vergaderingen

1. De controlecommissie vergadert zoveel als de voorzitter nodig acht.
2. De vergaderingen van de controlecommissie vinden plaats achter gesloten deuren.
3. De voorzitter zorgt ervoor dat de leden van de controlecommissie tenminste 5 dagen voor de datum van een vergadering in het bezit zijn van de agenda en de stukken.
4. Van iedere vergadering van de controlecommissie wordt een verslag gemaakt. Het verslag wordt vastgesteld door de controlecommissie. Na vaststelling wordt het verslag ter kennisname gedeeld met het algemeen bestuur.
5. De verslagen en de adviezen van de controlecommissie zijn openbaar.

Artikel 2.23 Quorum

1. Voor het vergaderen en het beslissen of concluderen over een uit te brengen advies of verklaring bestaat geen quorum.
2. Wanneer de meningen over een uit te brengen advies of verklaring verdeeld zijn, worden alle standpunten weergegeven in het advies of de verklaring.

Artikel 2.24 Secretariaat

De secretaris-directeur draagt zorg voor ambtelijke ondersteuning van de controlecommissie.

Artikel 2.25 Aanwezigheid van derden

De volgende functies kunnen op uitnodiging van de voorzitter de vergadering van de controlecommissie bijwonen en advies uitbrengen:

- a. het lid van het dagelijks bestuur;
- b. de secretaris-directeur of een directielid;
- c. de concerncontroller;
- d. medewerkers van het waterschap betrokken bij de onderwerpen genoemd in artikel 2.19, onder g, van deze verordening.

Artikel V

- A. In artikel 3, lid 2, van de Controleverordening waterschap Vechtstromen, vervalt na "controlecommissie" de zinsnede "; bedoeld in artikel 9, eerste lid".
- B. In artikel 3, lid 3, van de Controleverordening waterschap Vechtstromen, vervalt na "controlecommissie" de zinsnede "; bedoeld in artikel 9, eerste lid".

Artikel VI

- A. Dit besluit treedt in werking met ingang van de eerste dag na die van bekendmaking.
- B. Dit besluit kan worden aangehaald als: Besluit instellen controlecommissie.

Aldus vastgesteld in de vergadering d.d. 28 februari 2024.

Het algemeen bestuur,

dr. S.M.M. Kuks, watergraaf

drs. R.I. Andringa, secretaris

Toelichting Besluit instellen controlecommissie

ALGEMENE TOELICHTING

Het algemeen bestuur heeft een beleidsbepalende, kaderstellende, vertegenwoordigende, controlerende en verantwoording afleggende taak.

De accountant is in opdracht van het algemeen bestuur belast met de controle van de jaarrekening (artikel 109, lid 2, van de Waterschapswet).

Controlecommissie

De controlecommissie heeft als doel om door middel van advies aan het algemeen bestuur bij te dragen aan de kaderstellende en controlerende rol van het algemeen bestuur.

De controlecommissie wordt ingesteld om tot een benoeming van de accountant te komen en het werk van de accountant te begeleiden.

Verder krijgt de controlecommissie als taken om (vooraf) na te denken over:

- eventuele aanpassing van de verordeningen, als bedoeld in de artikelen 108, 109 en 109a van de Waterschapswet;
- de opzet en ontwikkeling van de instrumenten en indicatoren met betrekking tot het geheel het bestuurlijke deel van de planning & control;
- het uitvoeren van de kaderstellende en controlerende rol en ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving over onderwerpen die passen bij de artikelen 108, 109 en 109a van de Waterschapswet.

Instellen commissie

Op grond van artikel 5 van het Reglement van orde algemeen bestuur Vechtstromen 2021 wordt een commissie ingesteld door het algemeen bestuur. Bij de instelling van een commissie wordt de samenstelling, taak en werkwijze geregeld. Voor de vergadering van een commissie wordt door het algemeen bestuur een reglement van orde vastgesteld.

Voor het instellen van de controlecommissie is aangesloten bij de Verordening bestuurscommissies waterschap Vechtstromen, waarin (ook) de andere commissies worden ingesteld en geregeld.

ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING

Artikel 1

Aan de begripsbepalingen wordt het begrip accountant toegevoegd, omdat het hier specifiek gaat om de door het algemeen bestuur benoemde accountant als bedoeld in artikel 109, lid 2, van de Waterschapswet.

Bestaande tekst	Nieuwe tekst
<p>Artikel 1.1 Begripsomschrijvingen</p> <p>In dit reglement wordt verstaan onder:</p> <p>a. voorzitter: voorzitter van de adviescommissie;</p> <p>b. secretaris: secretaris van de adviescommissie;</p> <p>c. het dagelijks bestuur: het dagelijks bestuur van het waterschap;</p> <p>d. fractie: de leden van het algemeen bestuur die door het stembureau op dezelfde kandidatenlijst verkozen zijn verklaard, alsmede de leden van het algemeen bestuur die zijn benoemd overeenkomstig artikel 14, eerste, tweede en derde lid, van de Waterschapswet;</p>	<p>Artikel 1.1 Begripsomschrijvingen</p> <p>In dit reglement wordt verstaan onder:</p> <p>a. voorzitter: voorzitter van de adviescommissie;</p> <p>b. secretaris: secretaris van de adviescommissie;</p> <p>c. het dagelijks bestuur: het dagelijks bestuur van het waterschap;</p> <p>d. fractie: de leden van het algemeen bestuur die door het stembureau op dezelfde kandidatenlijst verkozen zijn verklaard, alsmede de leden van het algemeen bestuur die zijn benoemd overeenkomstig artikel 14, eerste, tweede en derde lid, van de Waterschapswet;</p> <p>e. fractie-ondersteuner: degene die door de fractie is aangewezen om haar inhoudelijk en administratief bij te staan bij het verrichten van haar bestuurlijke werkzaamheden en die als</p>

e.	fractie-ondersteuner: degene die door de fractie is aangewezen om haar inhoudelijk en administratief bij te staan bij het verrichten van haar bestuurlijke werkzaamheden en die als zodanig is aangemeld bij de secretaris-directeur;		
f.	PEILDag: dag waarop de informerende en opiniërende fase door het algemeen bestuur worden doorlopen en besluitvorming van het algemeen bestuur wordt voorbereid;	f.	zodanig is aangemeld bij de secretaris-directeur; PEILDag: dag waarop de informerende en opiniërende fase door het algemeen bestuur worden doorlopen en besluitvorming van het algemeen bestuur wordt voorbereid;
g.	STROOMdag: op voorhand gereserveerde dag voor leden van het algemeen bestuur en fractieondersteuners voor het afleggen van werkbezoeken, beeldvorming over of verdieping op bepaalde onderwerpen;	g.	STROOMdag: op voorhand gereserveerde dag voor leden van het algemeen bestuur en fractieondersteuners voor het afleggen van werkbezoeken, beeldvorming over of verdieping op bepaalde onderwerpen;
h.	Voorzitter: de persoon die tijdens een vergadering van de adviescommissie de voorzittersrol vervult;	h.	Voorzitter: de persoon die tijdens een vergadering van de adviescommissie de voorzittersrol vervult;
i.	waterschap: waterschap Vechtstromen.	i.	waterschap: waterschap Vechtstromen;
		j.	accountant: de door het algemeen bestuur aangewezen accountant, als bedoeld in artikel 109, lid 2, Waterschapswet.

Artikel II

De controlecommissie wordt als vierde commissie toegevoegd aan de Verordening bestuurscommissies waterschap Vechtstromen.

Bestaande tekst	Nieuwe tekst
<p>Artikel 2.1 Instelling Er zijn drie adviescommissies:</p> <p>a. opgavegerichte commissie, gericht op de kaderstellende en volksvertegenwoordigende rol van het algemeen bestuur;</p> <p>b. commissie financiën en beleidsuitvoering, gericht op de controlerende en volksvertegenwoordigende rol van het algemeen bestuur;</p> <p>c. commissie informatieveiligheid.</p>	<p>Artikel 2.1 Instelling Er zijn vier adviescommissies:</p> <p>a. opgavegerichte commissie, gericht op de kaderstellende en volksvertegenwoordigende rol van het algemeen bestuur;</p> <p>b. commissie financiën en beleidsuitvoering, gericht op de controlerende en volksvertegenwoordigende rol van het algemeen bestuur;</p> <p>c. commissie informatieveiligheid;</p> <p>d. controlecommissie.</p>

Artikel III

In de Verordening bestuurscommissies waterschap Vechtstromen zijn de taken wat betreft de aanbesteding van de accountantscontrole, het programma van eisen, selectiecriteria met bijbehorende weging voor de selectie, het procesmatig toetsen of de accountant heeft voldaan aan de verstrekte opdracht en het voorbereiden van het controleprotocol neergelegd bij de commissie financiën en beleidsuitvoering.

Met het instellen van de controlecommissie gaan deze taken over naar de controlecommissie (zie het nieuwe artikel 2.19) en komen deze taken te vervallen voor de commissie financiën en beleidsuitvoering.

Bestaande tekst	Nieuwe tekst
<p>Artikel 2.2 Taken</p> <p>1. ...;</p> <p>2. De commissie financiën en beleidsuitvoering heeft tot taak:</p> <p>a. het voorbereiden van besluiten voor beleid van het algemeen bestuur op het werkveld van de adviescommissie;</p> <p>b. het adviseren aan het algemeen bestuur op voorstellen van het dagelijks bestuur op het werkveld, bedoeld onder a;</p> <p>c. het monitoren van beschreven doelen en opgaven;</p> <p>d. het adviseren over bijsturingsmogelijkheden voor beschreven doelen en opgaven;</p>	<p>Artikel 2.2 Taken</p> <p>1. ...;</p> <p>2. De commissie financiën en beleidsuitvoering heeft tot taak:</p> <p>a. het voorbereiden van besluiten voor beleid van het algemeen bestuur op het werkveld van de adviescommissie;</p> <p>b. het adviseren aan het algemeen bestuur op voorstellen van het dagelijks bestuur op het</p>

<p>e. het namens het algemeen bestuur voorbereiden van de aanbesteding van de accountantscontrole als bedoeld in artikel 3 Controleverordening waterschap Vechtstromen;</p> <p>f. het ten behoeve van het algemeen bestuur voorbereiden van het programma van eisen als bedoeld in artikel 3, tweede lid Controleverordening waterschap Vechtstromen;</p> <p>g. het aan het algemeen bestuur voorstellen van selectiecriteria met bijbehorende weging voor de selectie van de accountant, als bedoeld in artikel 3, derde lid Controleverordening waterschap Vechtstromen;</p> <p>h. het procesmatig toetsen of de accountant heeft voldaan aan de verstrekte opdracht;</p> <p>i. het ten behoeve van het algemeen bestuur voorbereiden van het controleprotocol, bedoeld in artikel 4 Controleverordening waterschap Vechtstromen.</p> <p>3. De commissie financiën en beleidsuitvoering kan bepalen dat de onderwerpen, genoemd in het tweede lid, onder e tot en met i al dan niet voor bepaalde tijd worden opgedragen aan een delegatie van deze adviescommissie.</p>	<p>werkveld, bedoeld onder a;</p> <p>c. het monitoren van beschreven doelen en opgaven;</p> <p>d. het adviseren over bijstuuringsmogelijkheden voor beschreven doelen en opgaven.</p>
--	---

Artikel IV

In de nieuw in te voegen paragraaf 3 wordt de controlecommissie ingesteld en haar taken, samenstelling en werkwijze geregeld. Hierbij is zoveel als mogelijk aansluiting gezocht bij de wijze waarop de andere commissies zijn geregeld.

Bestaan- de tekst	Nieuwe tekst
-	<p><i>Paragraaf 3 Controlecommissie</i></p> <p>Artikel 2.19 Taken De controlecommissie heeft als taak:</p> <p>a. de voorbereiding van de aanbesteding tot selectie van de accountant, waaronder het opstellen van het programma van eisen en de selectiecriteria met per selectie criterium de bijbehorende weging, als bedoeld in artikel 3 van de van de Controleverordening waterschap Vechtstromen;</p> <p>b. het uitbrengen van advies over de aanwijzing van de accountant;</p> <p>c. het beoordelen van het controleprotocol en het vaststellen van onderwerpen, die naast de reguliere controle in het bijzonder dat jaar zullen worden getoetst in het kader van de accountantscontrole;</p> <p>d. het periodiek voeren van overleg met de accountant over de uitvoering van de opdracht in algemene zin en de uitgebrachte controlerapporten specifiek;</p> <p>e. het periodiek voeren van overleg met het dagelijks bestuur over de uitvoering van de verbijzonderde interne controle op de financiële rechtmatigheid zoals bedoeld in artikel 2 van de Controleverordening waterschap Vechtstromen;</p> <p>f. het voorbereiden van de behandeling van de jaarrekening en -verslag door het algemeen bestuur;</p> <p>g. het fungeren als klankbord voor het dagelijks bestuur voor:</p> <ul style="list-style-type: none"> - eventuele aanpassing van de verordeningen, als bedoeld in de artikelen 108, 109 en 109a van de Waterschapswet; - de opzet en ontwikkeling van de instrumenten en indicatoren met betrekking tot het geheel het bestuurlijke deel van de planning & control, ten behoeve van het uitvoeren van de kaderstellende en controlerende rol; - ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving over onderwerpen die passen bij de artikelen 108, 109 en 109a van de Waterschapswet; <p>h. het fungeren als klankbordgroep namens het algemeen bestuur voor de rekenkamer als bedoeld in de Verordening op de rekenkamer Waterschap Vechtstromen 2023.</p>

Artikel 2.20 Samenstelling en zittingsduur

1. De controlecommissie bestaat uit leden van het algemeen bestuur, niet zijnde leden van het dagelijks bestuur, en fractie-ondersteuners.
2. De controlecommissie bestaat uit minimaal drie leden.
3. De zittingsperiode van de voorzitter en de leden van de controlecommissie eindigt in ieder geval aan het einde van de zittingsperiode van het algemeen bestuur, en voorts door ontslag en overlijden.

Artikel 2.21 Voorzitter

1. De controlecommissie wijst uit haar midden een voorzitter aan.
2. De voorzitter is een lid van het algemeen bestuur.
3. De voorzitter is belast met het leiden van de vergadering van de controlecommissie en het naleven van deze verordening.
4. De voorzitter kan deelnemen aan inhoudelijke discussies over geagendeerde onderwerpen.

Artikel 2.22 Vergaderingen

1. De controlecommissie vergadert zoveel als de voorzitter nodig acht.
2. De vergaderingen van de controlecommissie vinden plaats achter gesloten deuren.
3. De voorzitter zorgt ervoor dat de leden van de controlecommissie tenminste 5 dagen voor de datum van een vergadering in het bezit zijn van de agenda en de stukken.
4. Van iedere vergadering van de controlecommissie wordt een verslag gemaakt. Het verslag wordt vastgesteld door de controlecommissie. Na vaststelling wordt het verslag ter kennisname gedeeld met het algemeen bestuur.
5. De verslagen en de adviezen van de controlecommissie zijn openbaar.

Artikel 2.23 Quorum

1. Voor het vergaderen en het beslissen of concluderen over een uit te brengen advies of verklaring bestaat geen quorum.
2. Wanneer de meningen over een uit te brengen advies of verklaring verdeeld zijn, worden alle standpunten weergegeven in het advies of de verklaring.

Artikel 2.24 Secretariaat

De secretaris-directeur draagt zorg voor ambtelijke ondersteuning van de controlecommissie.

Artikel 2.25 Aanwezigheid van derden

De volgende functies kunnen op uitnodiging van de voorzitter de vergadering van de controlecommissie bijwonen en advies uitbrengen:

- a. het lid van het dagelijks bestuur dat de financiën in zijn portefeuille heeft;
- b. de secretaris-directeur of een directielid;
- c. de concerncontroller;
- d. medewerkers van het waterschap betrokken bij de onderwerpen genoemd in artikel 2.19, onder g, van deze verordening.

Artikel V

In artikel 3 Aanbesteding accountantscontrole van de Controleverordening waterschap Vechtstromen wordt in de leden 2 en 3 van artikel 3 verwezen naar artikel 9 van deze verordening. Bij een eerdere wijziging van de Controleverordening waterschap Vechtstromen is artikel 9 echter komen te vervallen, maar is vergeten om de verwijzing in artikel 3 naar artikel 9 ook te laten vervallen. Met deze wijziging gebeurt dit alsnog.

Bestaande tekst	Nieuwe tekst
<p>Artikel 3 Aanbesteding accountantscontrole</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De accountantscontrole wordt opgedragen aan een door het algemeen bestuur te benoemen accountant. 2. Het algemeen bestuur stelt voor de aanbesteding van de accountantscontrole het programma van eisen vast, dat is opgesteld door de controlecommissie, bedoeld in artikel 9, eerste lid. 3. In geval van aanbesteding van de accountantscontrole op grond van Europese of Nederland- 	<p>Artikel 3 Aanbesteding accountantscontrole</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De accountantscontrole wordt opgedragen aan een door het algemeen bestuur te benoemen accountant. 2. Het algemeen bestuur stelt voor de aanbesteding van de accountantscontrole het programma van eisen vast, dat is opgesteld door de controlecommissie. 3. In geval van aanbesteding van de accountantscontrole op grond van Europese of Nederlandse wetgeving stelt het algemeen

se wetgeving stelt het algemeen bestuur voor de selectie van de accountant de selectiecriteria, en per selectie criterium de bijbehorende weging, vast, zoals voorgesteld door de controecommissie, bedoeld in artikel 9, eerste lid.

bestuur voor de selectie van de accountant de selectiecriteria, en per selectie criterium de bijbehorende weging, vast, zoals voorgesteld door de controecommissie.

Artikel VI

In dit artikel wordt de inwerkingtreding van dit besluit geregeld.
En krijgt dit besluit een (zelfstandige) citeertitel.