

# **Reglement van orde Rekenkamer West-Brabant**

Vastgesteld door de Rekenkamer West-Brabant in haar vergadering van 25 oktober 2010.

Dit reglement van orde vloeit voort uit artikel 10 van de Verordening gemeentelijke rekenkamercommissie 2009, die bij raadsbesluit is vastgesteld door de gemeenteraden van de aangesloten gemeenten.

## ***Hoofdstuk 1: Algemene bepalingen***

### **Artikel 1. Begripsomschrijvingen**

1. In dit reglement wordt verstaan onder:
  - a. lid: lid van de rekenkamer
  - b. voorzitter: voorzitter van de rekenkamer
  - c. rekenkamer: Rekenkamer West-Brabant
  - d. ambtelijk secretaris: secretaris van de rekenkamer
  - e. raad: de gemeenteraad van één van de aangesloten gemeenten
  - f. college: het college van één van de aangesloten gemeenten

### **Artikel 2. De rekenkamer**

1. De rekenkamer bestaat uit minimaal vier en maximaal acht leden;
2. De rekenkamer is verantwoordelijk voor de taken zoals die op grond van de Gemeentewet en de Verordening gemeentelijke rekenkamercommissie 2009 aan haar zijn toegekend;
3. De voorzitter is belast met:
  - a. het leiden van de vergadering
  - b. het doen naleven van dit reglement
  - c. het woordvoerderschap van de rekenkamer
  - d. de aansturing van de rekenkamer en haar ondersteuning
  - e. het aangaan van overeenkomsten met derden;
4. De leden en voorzitter zijn belast met het in gezamenlijkheid uitvoeren van het jaarplan, het formuleren van conclusies en aanbevelingen en het uitbrengen van het jaarverslag;
5. Bij of krachtens dit reglement kan de rekenkamer een of meer taken mandateren aan de voorzitter, de leden of de secretaris.

## ***Hoofdstuk 2: Onderzoek***

### **Artikel 3. Jaarplan**

1. De rekenkamer presenteert tenminste jaarlijks voor 1 oktober een jaarplan waarin staat aangegeven welke onderwerpen voor het komende jaar in aanmerking komen voor een onderzoek of quick scan.
2. De rekenkamer stelt een onderzoeksprotocol op waarin zij de werkwijze van een onderzoek en het proces van het onderzoek vastlegt;
3. De onderwerpen passen binnen de criteria zoals beschreven in artikel 4;
4. In het jaarplan neemt zij ook haar begroting op;
5. De rekenkamer stelt per onderzoeksonderwerp de kaders van het onderzoek vast. Hierin geeft zij onder andere aan de afbakening van het onderzoeksterrein; de formulering van de onderzoeksopdracht; de onderzoeksvragen; de onderzoeksmethode; de eventuele randvoorwaarden; de eventuele betrokken onderzoekers of bij uitbesteding aan onderzoeksbureaus: de begroting en de planning.

#### **Artikel 4. Criteria voor onderwerpselectie**

1. De rekenkamer kiest uiteindelijk onderwerpen die in belangrijke mate voldoen aan de volgende selectiecriteria:
  - a. Het onderwerp moet leiden tot een onderzoek dat bijdraagt aan de missie van de rekenkamer;
  - b. Het onderwerp moet betrekking hebben op de doelmatigheid, doeltreffendheid of (indien daar aanleiding toe is) de rechtmatigheid van het beleid;
  - c. Het onderwerp heeft een substantieel financieel, maatschappelijk en/of politiek belang;
  - d. Het moet door de gemeente te beïnvloeden beleid betreffen;
  - e. Er is sprake van een financieel, bestuurlijk of maatschappelijk risico;
  - f. Het onderwerp heeft toegevoegde waarde;
  - g. Het onderwerp moet voor de rekenkamer haalbaar zijn, dat wil zeggen dat het past binnen haar financiële en organisatorische mogelijkheden;
  - h. Er wordt gestreefd naar een evenwichtige spreiding over de gemeentelijke beleidsterreinen in opvolgende onderzoeken;
  - i. De resultaten moeten communiceerbaar zijn naar de betreffende gemeenteraden en de inwoners van de gemeenten.

#### **Artikel 5. Verzoeken tot het verrichten van onderzoek**

1. Gemotiveerde verzoeken tot het verrichten van een onderzoek kunnen worden gedaan door alle gemeentelijke bestuursorganen;
2. Deze verzoeken dienen gebaseerd te zijn op de criteria die de rekenkamer heeft opgesteld (artikel 4);
3. Inwoners van en organisaties in de gemeente kunnen de rekenkamer gemotiveerd attenderen op onderzoeksonderwerpen;
4. Verzoeken worden door de rekenkamer aan deze criteria, zoals vermeld in artikel 4, getoetst. De rekenkamer neemt geen verzoeken in behandeling die niet tot haar wettelijke taak behoren;
5. Indieners van een gemotiveerd verzoek tot het verrichten van een onderzoek krijgen schriftelijk bericht van ontvangst. De door hen ingediende verzoeken worden betrokken bij de afwegingen die de rekenkamer maakt bij de samenstelling van het onderzoeksprogramma;
6. De rekenkamer doet geen onderzoek dat krachtens het tweede lid is aangemeld indien:
  - a. het een klacht betreft in de zin van hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht over een gedraging van een bestuursorgaan;
  - b. het een bezwaar betreft in de zin van hoofdstuk 7 van de Algemene wet bestuursrecht tegen een besluit van een bestuursorgaan;
  - c. het een vraag betreft over het gemeentelijk beleid en/of de uitvoering daarvan.

#### **Artikel 6. Kwaliteitseisen uitvoering onderzoek**

De rekenkamer is gehouden de volgende kwaliteitseisen te hanteren voor de uitvoering van haar onderzoeken:

1. Objectiviteit; de leden ondernemen hun werkzaamheden zonder zich door eigen gevoel of voorkeur te laten beïnvloeden;
2. Onderbouwing; de onderzoeksresultaten zullen door feiten moeten worden ondersteund;
3. Consistentie;
4. Controleerbaarheid; de onderzoeksresultaten kunnen door derden, zo dit gewenst is, worden nagezien op bestaanbaarheid;
5. Zorgvuldigheid;
6. Onafhankelijkheid; de leden doen hun werkzaamheden zonder last of ruggespraak;

7. Bruikbaarheid; er moet sprake zijn van bondige en toegankelijke informatie, waarmee de raad en het college verbetering kunnen bewerkstelligen in het functioneren van de gemeente en/of het bevorderen van het lerend vermogen van de organisatie.

#### **Artikel 7. Verkrijgen van informatie**

1. De rekenkamer is bevoegd alle documenten die berusten bij het gemeentebestuur te onderzoeken voor zover zij dat ter vervulling van haar taak nodig acht. Indien de zorg voor een administratie aan een derde is uitbesteed, is e.e.a. van overeenkomstige toepassing op de administratie van de betrokken derde dan wel van degene die de administratie in opdracht van die derde voert. Het gemeentebestuur verstrekt desgevraagd alle inlichtingen die de rekenkamer ter vervulling van haar taak nodig acht.
2. De rekenkamer is bevoegd alle documenten die berusten bij de besturen en/of directies van de hierna genoemde organisaties te onderzoeken voorzover zij dat ter vervulling van haar taak nodig acht. Indien de zorg voor een administratie aan een derde is uitbesteed, is e.e.a. van overeenkomstige toepassing op de administratie van de betrokken derde dan wel van degene die de administratie in opdracht van die derde voert. Tevens verstrekken de besturen en/of directies van de hierna genoemde organisaties desgevraagd alle inlichtingen die de rekenkamer ter vervulling van haar taak nodig acht:
  - a. openbare lichamen en gemeenschappelijke organen, ingesteld krachtens de Wet Gemeenschappelijke regelingen, waaraan de gemeente deelneemt, over de jaren dat de gemeente deelneemt in deze regeling;
  - b. naamloze vennootschappen en besloten vennootschappen met beperkte aansprakelijkheid waarvan de gemeente meer dan 50% van het geplaatste aandelenkapitaal houdt, over de jaren dat de gemeente meer dan 50% van het geplaatste aandelenkapitaal houdt;
  - c. andere privaatrechtelijke rechtspersonen waaraan de gemeente of een derde voor rekening en risico van de gemeente rechtstreeks of middellijk een subsidie, lening of garantie heeft verstrekt ten bedrage van tenminste 50% van de baten van deze instelling, over de jaren waarop deze subsidie, lening of garantie betrekking heeft.
3. Met uitzondering van het gebruik ten behoeve van de onderzoeksrapportage hebben de leden en de secretaris van de rekenkamer een geheimhoudingsplicht met betrekking tot aan de rekenkamer beschikbaar gestelde informatie.

#### **Artikel 8. Onderzoekers**

1. De rekenkamer is bevoegd om, binnen haar budgettaire kaders, onderzoekers (tijdelijk) aan te trekken ter ondersteuning bij de uitvoering van haar onderzoek;
2. Om de onderzoeken van de rekenkamer naar behoren te kunnen uitvoeren, zijn de stukken, die onder oplegging van geheimhouding aan de rekenkamer ter beschikking worden gesteld, ook beschikbaar voor de secretaris en onderzoeker(s) van de rekenkamer en de door de rekenkamer aangewezen onderzoekers;
3. Onderzoekers hebben een geheimhoudingsplicht met betrekking tot informatie en zijn alleen verantwoording verschuldigd aan de rekenkamer.

#### **Artikel 9. Uitvoering van het onderzoek en rapportage**

1. De rekenkamer voert het onderzoek volgens de door haar vastgestelde kaders van onderzoek (zie artikel 3, lid 5) uit;
2. De rekenkamer kan de verzoeker tot het verrichten van een onderzoek tussentijds informeren over de voortgang van een onderzoek dat naar aanleiding van het verzoek is ingesteld;
3. Onverminderd het bepaalde in artikel 185 van de Gemeentewet, stelt de rekenkamer betrokkenen in de gelegenheid om binnen een door haar te stellen termijn, die ten minste

twee weken bedraagt, de onderzoeksfeiten te controleren (ambtelijk hoor en wederhoor) of hun reactie te geven op de conclusies en/of aanbevelingen (bestuurlijk hoor en wederhoor);

### **Hoofdstuk 3: Vergaderingen, communicatie en gedragscode**

#### **Artikel 10. Vergaderingen**

1. De rekenkamer vergadert zoveel als noodzakelijk is voor de uitvoering van haar taken. Tevens kan een lid de voorzitter verzoeken een extra vergadering te beleggen;
2. De vergaderingen zijn besloten;
3. De voorzitter of een lid dat verhinderd is de vergadering bij te wonen, laat dit tijdig voor aanvang van de vergadering aan de secretaris weten;
4. De rekenkamer beslist bij meerderheid van stemmen.

#### **Artikel 11. Vergaderstukken**

1. De voorzitter stelt de voorlopige agenda op. De secretaris verzendt uit naam van de voorzitter, ten minste vijf dagen voor een vergadering, de agenda en bijbehorende stukken. In spoedeisende gevallen kan van de termijnen worden afgeweken;
2. Bij aanvang van de vergadering stelt de rekenkamer de agenda vast. Op voorstel van een lid kan de rekenkamer een agendapunt toevoegen of afvoeren of de volgorde van punten wijzigen.

#### **Artikel 12. Quorum en besluitvorming**

1. Om bindende besluiten te kunnen nemen dient behalve de voorzitter ten minste de helft van de overige leden aanwezig te zijn;
2. De rekenkamer streeft naar unanimititeit en besluit bij meerderheid van stemmen;
3. Indien één van de leden daarom vraagt kan een stemming worden gehouden;
4. De stemming kan schriftelijk plaatshebben als één van de leden daarom vraagt;
5. Over personen wordt altijd schriftelijk gestemd;
6. Indien de stemmen staken heeft de voorzitter een doorslaggevende stem;
7. In besluiten-/ afsprakenlijst van de vergaderingen wordt melding gemaakt van een eventueel minderheidstandpunt. De leden van de rekenkamer dragen het standpunt van de rekenkamer uit.

#### **Artikel 13. Gedragscode**

1. Bedrijven en/of organisaties waarbij een lid werkzaam en/of bestuurslid of toezichthouder is, kunnen geen opdrachten voor de rekenkamer uitvoeren;
2. In gevallen waarbij sprake kan zijn van belangenverstrengeling, zal het betreffende lid zich niet met het onderzoek bezighouden en geen deel uit maken van de betreffende beraadslagingen.

### **Hoofdstuk 4: Verantwoording**

#### **Artikel 14. Jaarverslag**

1. De rekenkamer stelt elk jaar vóór 1 april een verslag op van haar werkzaamheden over het voorgaande jaar. Dit verslag bevat:
  - a. Verantwoording over werkzaamheden met toetsing aan onderzoeksplan als bedoeld in artikel 3, lid 1;
  - b. Eventueel voorstellen tot verbetering van de werkwijze en/of dit reglement van orde van de rekenkamer;
2. Het vastgestelde verslag wordt vervolgens aan de gemeenteraden aangeboden.

## ***Hoofdstuk 5: Slotbepalingen***

### **Artikel 15. Onvoorziene omstandigheden**

Daar waarin dit Reglement van Orde niet voorziet beslist de Rekenkamer West-Brabant.

### **Artikel 16. Uitzonderingsbepaling**

Indien bijzondere omstandigheden daar aanleiding toe geven kan de rekenkamer besluiten om één of meer van de hiervoor genoemde bepalingen niet van toepassing te verklaren. De rekenkamer zal daarbij motiveren op grond van welke bijzondere omstandigheden tot het besluit is gekomen.