

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

Vastgesteld door de rekenkamercommissie West-Brabant in haar vergadering van 14 juni 2016.

Dit Reglement van orde vloeit voort uit artikel 10 van de Verordening gemeentelijke rekenkamercommissie 2013, 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 rekenkamercommissie
  - b. voorzitter: voorzitter van de rekenkamercommissie
  - c. rekenkamercommissie: rekenkamercommissie West-Brabant
  - d. ambtelijk secretaris: secretaris van de rekenkamercommissie
  - e. raad: de gemeenteraad van één van de aangesloten gemeenten
  - f. college: het college van één van de aangesloten gemeenten.

### **Artikel 2. De rekenkamercommissie**

1. De rekenkamercommissie bestaat uit minimaal vier en maximaal acht leden;
2. De rekenkamercommissie is verantwoordelijk voor de taken zoals die op grond van de Gemeentewet en de Verordening gemeentelijke rekenkamercommissie 2013 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 woordvoederschap van de rekenkamercommissie
  - d. de aansturing van de rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie een of meer taken mandateren aan de voorzitter, de leden of de secretaris.

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

### **Artikel 3. Jaarplan**

1. De rekenkamercommissie presenteert ten minste jaarlijks voor 1 oktober een jaarplan waarin staat aangegeven welke onderwerpen voor het komende jaar in aanmerking komen voor onderzoek;
2. De rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie 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 planning; de

communicatie; de eventuele randvoorwaarden; de eventuele betrokken onderzoekers of bij uitbesteding aan onderzoeksbureaus: de begroting en de planning.

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

1. De rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie;
  - 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 rekenkamercommissie 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 beleids-terreinen 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 rekenkamercommissie heeft opgesteld (artikel 4);
3. Inwoners van en organisaties in de gemeente kunnen de rekenkamercommissie gemotiveerd attenderen op onderzoeksonderwerpen;
4. Verzoeken worden door de rekenkamercommissie aan deze criteria, zoals vermeld in artikel 4, getoetst. De rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie maakt bij de samenstelling van het onderzoeksprogramma;
6. De rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie ter vervulling van haar taak nodig acht.
2. De rekenkamercommissie is bevoegd alle documenten die berusten bij de besturen en/of directies van de hierna genoemde organisaties 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. Tevens verstrekken de besturen en/of directies van de hierna genoemde organisaties desgevraagd alle inlichtingen die de rekenkamercommissie 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 ten minste 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 rekenkamercommissie een geheimhoudingsplicht met betrekking tot aan de rekenkamercommissie beschikbaar gestelde informatie.

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

1. De rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie naar behoren te kunnen uitvoeren, zijn de stukken, die onder oplegging van geheimhouding aan de rekenkamercommissie ter beschikking worden gesteld, ook beschikbaar voor de secretaris en onderzoeker(s) van de rekenkamercommissie en de door de rekenkamercommissie aangewezen onderzoekers;
3. Onderzoekers hebben een geheimhoudingsplicht met betrekking tot informatie en zijn alleen verantwoording verschuldigd aan de rekenkamercommissie.

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

1. De rekenkamercommissie voert het onderzoek volgens de door haar vastgestelde kaders van onderzoek (zie artikel 3, lid 5) uit;

2. De rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie betrokkenen in de gelegenheid om:
  - binnen een door haar te stellen termijn, die ten minste drie weken bedraagt, de onderzoeksfeiten te controleren (ambtelijk hoor en wederhoor);
  - binnen een door haar te stellen termijn, die ten minste vier weken bedraagt 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 rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie de agenda vast. Op voorstel van een lid kan de rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie 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 de besluiten-/ afsprakenlijst van de vergaderingen wordt melding gemaakt van een eventueel minderheidstandpunt. De leden van de rekenkamercommissie dragen het standpunt van de rekenkamercommissie uit.

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

1. Bedrijven en/of organisaties waarbij een lid werkzaam en/of bestuurslid of toezichthouder is, kunnen geen opdrachten voor de rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie 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 rekenkamercommissie;
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 rekenkamercommissie West-Brabant.

### **Artikel 16. Uitzonderingsbepaling**

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