

AGENDA

Vergadering: Algemeen Bestuur GR Bleizo – 2023 # 2

Datum: 14 december 2023 van 17:00 uur tot 17:45 uur

Locatie: Per Teams

Genodigden: Bestuursleden Zoetermeer J. Iedema, R. Weerwag (voorzitter), J. Meurs,
R. v.d. Vlies
Bestuursleden Lansingerland S. Fortuyn, L. Hoek, J. Philippens, D. Bergwerf

Tevens uitgenodigd zijn:

Lansingerland: (ambtelijke ondersteuning)
Zoetermeer: (ambtelijke ondersteuning)
GR Bleizo: (secretaris)
(directeur)
(controller – voor financiële agendapunten)
(verslag)

1. Opening

2. Vaststelling agenda, mededelingen

Op 28 september jl. heeft de heer Frans Ammerlaan bij raadsbesluit afscheid genomen van onder andere zijn benoeming als lid van het Algemeen Bestuur van GR Bleizo. In dezelfde raadsvergadering is de heer Dave Bergwerf benoemd tot lid van het Algemeen Bestuur van GR Bleizo.

Bijlage: raadsbesluit gemeente Lansingerland d.d. 28 september 2023

3. Ingekomen en uitgaande stukken

Bijlagen:

Inkomend: Aan AB van Adventure World Holding B.V. inzake verzoek gesprek met DB (geheim)

Uitgaand: Brief van DB aan raden i.v.m. wijzigingen Wet gemeenschappelijke regelingen

4. Verslag vorige vergadering en besluitenlijst

Bijlagen:

a) Verslag 5 juli 2023

b) Besluitenlijst

5. Proeftuin-Bleizo

Toelichting door R. Weerwag en S. Fortuyn

Bijlage: Rapport Deloitte: Analyse grondtransactie Bedrijvenschap Hoefweg (geheim)

6. Adventure World

Toelichting door de directeur

7. Benoeming accountant

Toelichting door de directeur

Bijlage: Voorstel ter besluitvorming

8. Archiefregeling GR Bleizo

Toelichting door de secretaris

Bijlagen:

Voorstel ter besluitvorming

Archiefregeling 2023

9. Controleverordening en Financiële verordening
Toelichting door de controller
Bijlagen:
 - a. Voorstel ter besluitvorming Controleverordening
Controle verordening 2023
 - b. Voorstel ter besluitvorming Financiële verordening
Financiële verordening 2023
10. Normenkader 2023
Toelichting door de controller
Bijlage: Voorstel ter besluitvorming inclusief Normenkader 2023
11. Benoemingen voorzitter en plaatsvervangend voorzitter GR Bleizo 2024
Toelichting door S. Fortuyn
Bijlage: Voorstel ter besluitvorming
12. W.v.t.t.k.
13. Sluiting

Verslag

Vergadering: Algemeen Bestuur GR Bleizo – 2023 #1

Datum: 5 juli 2023 van 16:30 uur tot 17:30 uur

Locatie: Per Teams

Aanwezig: Bestuursleden Zoetermeer J. Iedema, J. Meurs, R. v.d. Vlies
Bestuursleden Lansingerland S. Fortuyn, L. Hoek, F. Ammerlaan, J. Philippens

Afwezig: Bestuurslid Zoetermeer R. Weerwag

Tevens aanwezig zijn:

Lansingerland: (ambtelijke ondersteuning)
Zoetermeer: (ambtelijke ondersteuning)
GR Bleizo: (secretaris), (directeur)
(controller), (planeconoom)
(accountant PSA), (accountant PSA)
(verslag)

1. Opening

In verband met de afwezigheid van de voorzitter, de heer R. Weerwag, zal de heer S. Fortuyn deze vergadering voorzitten. Verder zijn aanwezig (zonder stemrecht); de heer L. Erwich (lid Algemeen Bestuur Bedrijfschap Hoefweg) en voor de financiële agendapunten de controller, planeconoom en accountants.

2. Vaststelling agenda, mededelingen

De agenda wordt conform vastgesteld.

3. Ingekomen en uitgaande stukken

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo hebben kennis genomen van onderstaande brieven.

- a) Ingekomen brief gemeente Zoetermeer inzake gevoelen jaarrekening 2022 en zienswijze begrotingswijziging 2023 - 1 en begroting 2024
- b) Ingekomen brief gemeente Lansingerland inzake gevoelen jaarrekening 2022 en zienswijze begrotingswijziging 2023 - 1 en begroting 2024

4. Verslag vorige vergadering en besluitenlijst

Het verslag van 15 december 2022 en de besluitenlijst van 1 december 2022 tot 1 juli 2023 worden conform vastgesteld.

5. Vaststelling jaarrekening 2022

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo nemen kennis van de presentatie en toelichting door de controller en directeur. De accountants van het accountantsbureau geven een toelichting op het controleproces en de rechtmatigheid van de jaarstukken.

Gestelde vragen:

- De heer Ammerlaan vraagt of de leden van het Algemeen Bestuur over dezelfde actuele informatie aangaande ontwikkelingen van Bleizo-West beschikken alsook de accountant? De directeur bevestigt dat de accountant dezelfde informatie ontvangen heeft als ook de (raads-) leden van het Algemeen Bestuur van Bleizo.
- De heer Ammerlaan vraagt naar de status van de Rekeningcommissie Bleizo. De directeur antwoordt dat de Auditcommissie de facto de Rekeningcommissie vervangt. Startend met het boekjaar 2023.

Besluit:

De leden van het Algemeen Bestuur stemmen in om:

- 1) De jaarstukken 2022 vast te stellen;
- 2) De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de jaarstukken 2022 alsmede over de wijze waarop de adviezen van de accountant worden uitgevoerd, middels een brief, welke bij agendapunt 7 staat geagendeerd;
- 3) De toezichthouder, de provincie Zuid-Holland dit besluit en de vastgestelde jaarstukken 2022 toe te zenden.

6. Vaststelling begrotingswijziging 2023 - 1 en begroting 2024

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo nemen kennis van de toelichting door de directeur.

Besluit:

De leden van het Algemeen Bestuur stemmen in om:

- 1) De begrotingswijziging 1-2023 en de begroting 2024 vast te stellen;
- 2) De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de begrotingswijziging 1-2023 en de begroting 2024;
- 3) De toezichthouder, de provincie Zuid-Holland dit besluit en de vastgestelde begrotingswijziging 1-2023 en de begroting 2024 toe te zenden

7. Opvolging adviezen accountant

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo stemmen in om de bijgevoegde concept brief aan de gemeenteraden van Lansingerland en Zoetermeer te versturen.

8. Bleizo-West

De heer Fortuyn meldt het navolgende:

"Het coalitieakkoord van de provincie Zuid-Holland is op 19 juni gepresenteerd. In dit akkoord wordt voor Bleizo-West een harde koppeling gemaakt tussen de mogelijkheid om PROEFTuin Bleizo te realiseren en de windopgave van de gemeente Lansingerland. Wat betreft de windopgave kondigt de provincie aan nu het initiatief te nemen met gebruikmaking van een 'projectbesluit'. In eerste instantie op een nader te bepalen locatie in Lansingerland (niet zijnde Bleizo). Als dat niet lukt dan start de provincie met het proces voor een projectbesluit voor windenergie op Bleizo-West. Wij zien positieve aanknopingspunten in het coalitieakkoord. De provincie Zuid-Holland benoemt Bleizo-West nu als toekomstige woningbouwlocatie. De koppeling die er wordt gelegd met de realisatie van windenergie heeft ons echter zeer verrast. Ambtelijk wordt nu onderzocht wat de implicaties zijn van de scenario's geschetst in het coalitieakkoord. Er is sinds het verschijnen van het coalitieakkoord nog geen bestuurlijk overleg geweest met de provincie. De teksten uit het akkoord roepen veel vragen op. Een belangrijke vraag is: hoe concreet zijn de plannen van de provincie voor het realiseren van de windopgave. Zijn er concrete locaties in beeld? Zo ja, welke? Of richt de provincie zich direct op het realiseren van wind op Bleizo-West? Zijn er nog mogelijkheden om de windopgave af te wenden? De colleges van Lansingerland en Zoetermeer gaan zo spoedig mogelijk in gesprek met GS. Uiteraard informeren wij u en onze beide raden zodra er iets meer duidelijkheid is."

9. Adventure World

Onder geheimhouding

10. W.v.t.t.k. en rondvraag

Van de rondvraag is geen gebruik gemaakt en er zijn verder geen opmerkingen.

11. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering.

Besluiten 1 juli 2023 – 1 december 2023

Algemeen Bestuur GR Bleizo



Besluiten genomen tijdens vergadering van het AB GR Bleizo op 5 juli 2023

5. Vaststelling jaarrekening 2022

Besluit:

De leden van het Algemeen Bestuur stemmen in om:

- 1) De jaarstukken 2022 vast te stellen;
- 2) De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de jaarstukken 2022 alsmede over de wijze waarop de adviezen van de accountant worden uitgevoerd, middels een brief, welke bij agendapunt 7 staat geagendeerd;
- 3) De toezichthouder, de provincie Zuid-Holland dit besluit en de vastgestelde jaarstukken 2022 toe te zenden.

6. Vaststelling begrotingswijziging 2023 - 1 en begroting 2024

Besluit:

De leden van het Algemeen Bestuur stemmen in om:

- 1) De begrotingswijziging 1-2023 en de begroting 2024 vast te stellen;
- 2) De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de begrotingswijziging 1-2023 en de begroting 2024;
- 3) De toezichthouder, de provincie Zuid-Holland dit besluit en de vastgestelde begrotingswijziging 1-2023 en de begroting 2024 toe te zenden

Digitaal genomen besluit door het AB GR Bleizo op 3 november 2023

Besluit:

Ingestemd met de bekrachtiging van de door het Dagelijks Bestuur opgelegde geheimhouding m.b.t. de Halfjaarrapportage. De colleges worden verzocht de rapportage onder geheimhouding aan te bieden aan de raden.

X-X-X



Vergadering van het: Algemeen Bestuur Bleizo

Vergadering van datum: 14 december 2023

Besluitnummer: AB 2023 15

Agendapunt: 7

Onderwerpen:

- Accountantscontrole

Bijlagen:

- n.v.t.

Toelichting:

Het Algemeen Bestuur (AB) heeft op 25 september 2018 (per mail) besloten om Publieke Sector Accountants (PSA) te benoemen als accountant voor de gemeenschappelijke regeling Bleizo voor de boekjaren 2018 tot en met 2020. Op 8 december 2020 is de benoeming met 1 jaar verlengd en op 16 december 2021 nogmaals met 1 jaar verlengd. De controle van het boekjaar 2023 valt buiten het bestaande contract met PSA en de aanbesteding. Het Dagelijks Bestuur (DB) heeft de bevoegdheid om, binnen de kaders van de Europese Aanbestedingsregels, gemotiveerd af te wijken van het intern aanbestedingsbeleid. Het Algemeen Bestuur is de opdrachtgever voor de accountant.

In de vergadering van 5 oktober jongstleden heeft het DB besloten het AB voor te stellen om gemotiveerd af te wijken van het vigerende interne aanbestedingsbeleid voor de opdrachtverlening aan PSA Accountants. De redenen hiervoor zijn als volgt:

- GR Bleizo en Bedrijvenschap Hoefweg besteden de accountantsdiensten vanuit efficiency en kostenoverwegingen gezamenlijk aan. Bedrijvenschap Hoefweg wordt in 2024 afgewikkeld. De controle van de jaarstukken betreft een relatief korte termijn en is gediend met de inzet van een accountant die de situaties van beide regelingen goed kent. Dit geldt voor PSA, die overigens ook de accountant is van de beide deelnemende gemeenten, waarmee ook het belang van de deelnemende gemeenten praktisch goed geregeld is;
- PSA heeft de afgelopen jaren naar tevredenheid van de beide regelingen haar diensten verleend, er bestaan geen redenen om vanuit het oogpunt van kwaliteit andere accountants uit te nodigen voor een aanbesteding;
- De prijs die PSA voor haar werkzaamheden in rekening brengt is marktconform, een aanbesteding zou naar verwachting niet leiden tot een beter resultaat v.w.b. EMVI.

Gevraagd zal worden om een vervolgopdracht te verlenen aan de huidige accountant voor de controle op de jaarrekeningen van 2023 en 2024.

Financiële consequenties:

In de begroting is er rekening gehouden met de uitgaven voor de accountant.

Risico's:

Geen.

Verdere procedures:

Informeren PSA accountants.

Communicatie

Geen.

Gevraagde beslissing:

Instemmen met het benoemen van PSA accountants als accountant voor de controle van de jaarrekening 2023 en 2024. Hierbij wordt met verwijzing naar de bovengenoemde redenen, gemotiveerd afgeweken van de interne aanbestedingsregels.



Vergadering van het: Algemeen Bestuur Bleizo

Vergadering van datum: 14 december 2023

Besluitnummer: AB 2023 20

Agendapunt: 8

Onderwerpen:

- Wijzigen Regeling Archiefbeheer Gemeenschappelijke Regeling Bleizo d.d. 25 mei 2010;
- Toekomstige overdracht archief Gemeenschappelijke Regeling Bleizo.

Bijlagen:

1. Regeling Archiefbeheer Gemeenschappelijke Regeling Bleizo d.d. 25 mei 2010 met voorgestelde aanpassingen.

Toelichting:

In de gemeenschappelijke regeling is t.a.v. het archief het volgende opgenomen:

Artikel 34 - Archiefzorg

1. Het Dagelijks Bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van de bestuursorganen ingesteld bij deze regeling overeenkomstig een door het Algemeen Bestuur vast te stellen regeling. De secretaris is belast met het beheer van de archiefbescheiden.
2. Voor de bewaring van de op grond van artikel 12 van de Archiefwet 1995 over te brengen archiefbescheiden van de in deze regeling genoemde organen wijst het Algemeen Bestuur een archiefbewaarplaats aan.
3. Na opheffing van de gemeenschappelijke regeling worden de in lid 2 bedoelde archiefbescheiden overgebracht naar de alsdan door het Algemeen Bestuur aangewezen archiefbewaarplaats.

In verband met de op handen zijnde opheffing van Bedrijfschap Hoefweg per 1 januari 2025, is de projectorganisatie begonnen met het opschonen van de archieven van Bedrijfschap Hoefweg. Ook is begonnen met het opschonen van het archief van Bleizo. De projectorganisatie laat zich hierbij adviseren door een extern bureau gespecialiseerd in archiefbeheer. Hoewel de archieven van beide regelingen strikt gescheiden zijn, ligt het om praktische redenen voor de hand om deze archiefwerkzaamheden in samenhang te bezien en in de toekomst dezelfde keuzes te maken voor het onderbrengen van de verschillende soorten archieven (dynamisch/ semi-statisch archief en statisch archief).

Huidige archiefregeling GR Bleizo

In de Regeling archiefbeheer gemeenschappelijke regeling Bleizo is de gemeente Lansingerland 'na afloop van de Gemeenschappelijke Regeling', aangewezen als archiefbewaarplaats, aldus artikel 13 lid 1. Hierbij wordt geen rekening gehouden met de bewaartermijnen van de Archiefwet.

Dat betekent dat het gehele archief, dus zowel de documenten die een onbeperkte bewaartermijn kennen als documenten met een beperkte bewaartermijn, bijvoorbeeld 5 of 7 jaar, vanaf het moment van beëindiging van de regeling, overgedragen zouden worden aan Lansingerland. In de huidige archiefregeling wordt onderscheid gemaakt in de volgende archief categorieën: 'dynamisch archief', 'semi-statisch archief' en 'statisch archief', waarbij deze allemaal bij het beëindigen van de regeling overgedragen worden aan Lansingerland als 'archiefbewaarplaats'.

Statisch archief

De projectorganisatie stelt voor om een onderscheid te maken in archiefsoort, voor wat betreft de 'archiefbewaarplaats'. De reden hiervoor is dat Lansingerland volgens de Archiefwet op enig moment het statisch archief van Bleizo over moet dragen aan de provinciale archiefbewaarplaats: het Stadsarchief van Rotterdam. Door de archivaris van Lansingerland is positief gereageerd op dit voorstel. Ook is contact gezocht met het Stadsarchief Rotterdam met de vraag of GR Bleizo rechtstreeks het statisch archief aan hen zou kunnen overdragen en zo ja, of daar nog specifieke eisen aan worden gesteld.

Stadsarchief Rotterdam heeft aangegeven dat zij bereid zijn om het Bleizo-archief rechtstreeks van Bleizo over te nemen. Wel zal daar dan een financiële vergoeding voor het *bewaren* tegenover staan. Het *overnemen* van het archief is kosteloos. Voor Bleizo zijn daar ook nog enkele praktische zaken aan verbonden, zoals het niet hoeven te voorzien van meta-data op elk document en het accepteren van documenten in niet-digitale (hard-copy) vorm. In de voor 2015 is er namelijk alleen een fysiek archief gevormd. Deze vereisten stelt Lansingerland wel t.a.v. over te dragen archieven.

Gezien het bovenstaande wordt aan het Algemeen Bestuur voorgesteld voor wat betreft het statische archief de gemeente Lansingerland als zijnde de 'archiefbewaarplaats' in de Regeling archiefbeheer gemeenschappelijke regeling Bleizo te wijzigingen in 'Stadsarchief Rotterdam' als zijnde de 'archiefbewaarplaats' voor het statisch archief.

Semi-statisch/ dynamisch archief

Voor de documenten die een beperkte bewaartermijn hebben zullen deze, conform de huidige archiefregeling, bij beëindiging van de regeling overgedragen worden aan Lansingerland. De documenten worden door de projectorganisatie voorzien van vernietigingslijsten conform de wettelijke bewaartermijnen. Op termijn zal Lansingerland dan geen archiefstukken meer hebben van GR Bleizo.

Financiële consequenties:

Het statisch archief van Bleizo zal op een nader te bepalen moment, na beëindiging van de regeling, overgedragen worden aan het Stadsarchief Rotterdam. Voor de kosten van het eerste jaar zal een reserve opgenomen worden in de dan te vormen liquidatievoorziening. De structurele, jaarlijkse kosten van archiefopslag bij het Stadsarchief Rotterdam worden door Lansingerland gedragen als rechtsopvolger en eigenaar van het grondgebied van Hoefweg.

Risico's:

Geen.

Verdere procedures:

De projectorganisatie zal na besluitvorming concrete afspraken maken met Lansingerland over de wijze waarop het dynamische en semi-statische archief te zijner tijd, bij beëindiging van de regeling, zal worden overgedragen aan Lansingerland.

De projectorganisatie zal na besluitvorming concrete afspraken maken met het Stadsarchief Rotterdam over overdracht van het statisch archief bij beëindiging van de regeling.

Communicatie

De Regeling Archiefbeheer GR Bleizo zal conform artikel 21 lid 3 van de Archiefregeling toegestuurd worden aan Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland, gemeenten Lansingerland en Zoetermeer, de Provinciale Archiefdienst Rotterdam. Ook zal de regeling op [officiële bekendmakingen.nl](http://officiëlebe bekendmakingen.nl) gepubliceerd worden.

Gevraagde beslissing:

1. In te stemmen met het wijzigen van de Regeling Archiefbeheer gemeenschappelijke regeling Bleizo voor wat betreft de 'archiefbewaarplaats' voor het statisch archief: 'gemeente Lansingerland' wordt aangepast in 'Stadsarchief Rotterdam';
2. In te stemmen met de overige voorgestelde wijzigingen zoals aangegeven in de bijlage, zodat de regeling is aangepast aan de huidige wet- en regelgeving.

REGELING ARCHIEFBEHEER GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BLEIZO

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo;

Gelet op artikel 4 en artikel 40 van de Archiefwet 1995;

Besluit vast te stellen de navolgende:

Regels betreffende het beheer van de archiefbescheiden van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo

HOOFDSTUK I. ALGEMENE BEPALINGEN

Artikel 1 Definities

In deze Regeling wordt verstaan onder:

- a. Dagelijks Bestuur: het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo zo als vastgesteld in hoofdstuk IV van de Gemeenschappelijke Regeling;
- b. archiefbescheiden:
 1. bescheiden ongeacht hun vorm door de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo ontvangen of opgemaakt en naar hun aard bestemd onder haar te berusten
 2. bescheiden ongeacht hun vorm met overeenkomstige bestemming ontvangen of opgemaakt door instellingen of personen wier rechten of functies op de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo zijn overgegaan, en
 3. reproducties ongeacht hun vorm (ook digitaal opgeslagen reproducties) die in de plaats zijn gesteld van bovengenoemde bescheiden;
- c. archiefruimte: een fysieke ruimte, waar een of meer van de volgende soorten archiefbescheiden worden bewaard:
 1. archiefbescheiden in de semi-statische fase, die in afwachting zijn van overbrenging naar de archiefbewaarplaats op grond van artikel 12, 1^e lid en artikel 13, 1^e lid, van de wet;
 2. archiefbescheiden in de semi-statische fase die op termijn voor vernietiging in aanmerking komen;
 3. overeenkomsten en contracten in de dynamische fase

d. archiefbewaarplaats voor het dynamisch en semi-statisch archief: de voor het permanent bewaren van archiefbescheiden aangewezen ruimte, zijnde het Gemeentearchief Lansingerland¹;

d-e. archiefbewaarplaats voor het statisch archief: de voor het bewaren van archiefbescheiden aangewezen ruimte, zijnde het Stadsarchief Rotterdam;

¹-In casu het Gemeentearchief Lansingerland

- [e-f.](#) beheer: de feitelijke werkzaamheden die tot doel hebben archiefbescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren;
- [f-g.](#) beschikbaarstelling: het ter inzage geven van archiefbescheiden;
- [g-h.](#) bestand: groep vastgelegde gegevens of archiefbescheiden bijeengebracht met een bepaald doel en in onderlinge samenhang te raadplegen;
- [h-i.](#) documentair structuurplan: een actueel, compleet en logisch samenhangend overzicht, van de bij de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo berustende archiefbescheiden en de bestanden waarin deze bewaard worden, evenals de verblijfplaats van de archiefbescheiden (in casu bestaande uit het ordeningsschema en de lijsten ingekomen en uitgaande post);
- [i-j.](#) dynamische fase: de fase waarin de archiefbescheiden frequent administratief gebruikt worden;
- [j-k.](#) ordeningsstructuur: de wijze waarop de voorkomende archiefbescheiden en archiefbestanddelen systematisch zijn geordend;
- [k-l.](#) semi-statische fase: de fase aansluitend op de dynamische fase, waarin de archiefbescheiden worden bewaard in de daarvoor bestemde archiefruimte tot het moment van overbrenging naar de archiefbewaarplaats, [zijnde het Gemeentearchief Lansingerland](#);
- [l-m.](#) statische fase: de fase aansluitend op de semi-statische fase, waarin de archiefbescheiden worden bewaard in de archiefbewaarplaats, [zijnde het Stadsarchief Rotterdam](#);
- [n-o.](#) vernietigen: het op zodanige manier materieel bewerken van een informatiedrager, dat de daarop vastgelegde informatie daarna niet meer te reconstrueren is;
- [p-q.](#) vervreemden: het in eigendom overdragen van archiefbescheiden;
- [r-s.](#) wet: Archiefwet 1995;
- [t-u.](#) wettelijke eisen: de in de Archiefwet 1995 en onderliggende regelgeving gestelde eisen.
- [v-w.](#) zorgdrager: het Dagelijks Bestuur.

HOOFDSTUK II. DE ZORG VOOR HET ARCHIEFBESCHEIDEN

Artikel 2 **Zorg**

Het Algemeen Bestuur stelt de Regeling Archiefbeheer vast,

Het Dagelijks Bestuur draagt zorg voor:

- de uitvoering van de Regeling archiefbeheer

De secretaris draagt, onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur, zorg voor:

- het inrichten en in stand houden van voldoende en doelmatige archiefruimte(n), die voldoen aan de wettelijke eisen;
- voldoende en deskundig personeel voor het verrichten van de werkzaamheden, verbonden aan het beheer van archiefbescheiden;
- een zodanige vervaardiging en bewaring van archiefbescheiden dat het behoud ervan voldoende gewaarborgd is;

- het verstrekken van voldoende financiële middelen om de genoemde zorgtaken te kunnen laten uitvoeren.

HOOFDSTUK III. ORGANISATIE

Artikel 3 Reikwijdte

1. Deze Regeling is van toepassing op alle organisatieonderdelen van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo en alle daar berustende archiefbescheiden.
Met organisatieonderdelen worden bedoeld de onderdelen en functionarissen zo als genoemd in hoofdstuk VII van de Gemeenschappelijke Regeling, evenals werk- en projectgroepen gevormd ter uitoefening van de taken van de Gemeenschappelijke Regeling.

HOOFDSTUK IV. VERANTWOORDELIJKHEDEN EN BEVOEGDHEDEN

Artikel 4 Verantwoordelijkheid

1. Het Dagelijks Bestuur is zorgdrager voor de archiefbescheiden.
2. De Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het bieden van voldoende financiële middelen en voldoende en deskundig personeel ten behoeve van het archiefbeheer en ambtelijk eindverantwoordelijk voor het archiefbeheer.
3. De secretaris is verantwoordelijk voor het beheer van alle archiefbescheiden van de organisatieonderdelen, zo als genoemd in artikel 3.
4. De secretaris is verantwoordelijk voor de dagelijkse verzorging van het archief.

Artikel 5 Bevoegdheden

1. De secretaris bereidt het archiefbeleid voor.
2. De secretaris stelt de beheersregels op en ziet toe op onderhoud, actualisatie en controle. Indien omstandigheden dit noodzakelijk maken vinden ook tussentijds wijzigingen plaats. Wijzigingen in de regels worden na bespreking in het Dagelijks Bestuur vastgesteld en door het Algemeen Bestuur getekend.
3. De secretaris is belast met het (laten) opstellen, vaststellen en onderhouden van de overige interne regelgeving ten aanzien van het archiefbeheer.
4. De secretaris is belast met het voorlichten en adviseren van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo-medewerkers betreffende de regels voor het archiefbeheer.
5. De secretaris beheert namens het Dagelijks Bestuur de in artikel 4, derde lid bedoelde archiefbescheiden.

HOOFDSTUK V UITVOERING

Artikel 6 Materiële zorg

1. De secretaris heeft de zorg voor de aanschaf van de materialen benodigd voor het archiefbeheer. Deze materialen dienen te voldoen aan de eisen gesteld in de Archiefwet.
2. De in het eerste lid genoemde materialen worden gebruikt bij het opmaken en bewaren van bescheiden die voor blijvende bewaring in aanmerking komen.
3. Indien archiefbescheiden zijn ontvangen of opgemaakt met behulp van materialen die niet voldoen aan de wettelijke eisen voert het secretariaat conserverende handelingen uit, dan wel vervangen de archiefbescheiden door reproducties.
4. Het in het derde lid genoemde geldt voor archiefbescheiden in de semi-statische fase die:
 - a. voor blijvende bewaring in aanmerking komen;
 - b. op termijn voor vernietiging in aanmerking komen, maar waarbij het behoud van de noodzakelijke kwaliteit gedurende de bewaartermijn in gevaar komt.
5. Archiefbescheiden die zich op de kamers van medewerkers bevinden worden bij voorkeur bewaard in afsluitbare kasten en bureaulades.

Artikel 7 Registratie

1. De secretaris laat zorg dragen voor een zodanige registratie van de door hen ontvangen en de door hen verzonden post, dat ten minste wordt voldaan aan het bepaalde in de volgende leden.
2. Daarvoor in aanmerking komende ingekomen archiefbescheiden worden onmiddellijk na ontvangst geregistreerd in een geautomatiseerd systeem en van een kenmerk voorzien.
3. Te registreren uitgaande archiefbescheiden worden op overeenkomstige wijze vóór de verzending geregistreerd. Van elk te verzenden stuk wordt ten minste één kopie vervaardigd. De kopie of kopieën zijn archiefbescheiden.
4. De registratie dient zodanig te geschieden, dat elk archiefstuk kan worden gevonden aan de hand van ten minste één van de onderstaande gegevens:
5. enig onderwerp in het stuk behandeld;
6. de afzender, zomede de datum en het kenmerk;
7. de behandelende afdeling of Gemeenschappelijke Regeling Bleizo -medewerker;
8. het correspondentienummer waaronder het stuk is geregistreerd.
9. Met het laten registreren van in- en uitgaande e-mailberichten zijn de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo-medewerkers zelf belast.
10. Elke medewerker is belast met de behandeling of afdoening van door hem ontvangen archiefbescheiden op de wijze en binnen de termijn als daarvoor intern zijn afgesproken.

Artikel 8 Archiefvorming en –ordening

1. De secretaris is belast met de ordening en de ontsluiting van archiefbescheiden.

2. De archiefbescheiden moeten zodanig zijn gerangschikt dat alle stukken die op een zelfde zaak of onderwerp betrekking hebben, worden samengevoegd tot één dossier tenzij dit niet doelmatig zou zijn.
3. Bij de vorming van dossiers en andere informatiebestanden dient rekening gehouden te worden met de (latere) selectie voor bewaring en vernietiging op grond van de in artikel 10, eerste lid genoemde Selectielijst voor gemeentelijke- en intergemeentelijke organen.
4. De ordening van een archief gebeurt volgens een ordeningsstructuur, waarin de onderwerpen of handelingen die bij de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo kunnen voorkomen systematisch zijn ingedeeld;
5. In de postlijsten van inkomende en uitgaande post worden NAW-gegevens, inhoud, datum, kenmerk en dossiernummer geregistreerd;
6. De secretaris zorgt voor een overzicht van de bij de Gemeenschappelijke Regeling voorkomende dossiers en andere informatiebestanden;
7. De beschrijvingen van dossiers en andere informatiebestanden bevatten ten minste de volgende elementen:
 - a. dossiernummer
 - b. periode waarover dossier zich uitstrekt (bij afgesloten of gesplitste dossiers)
 - c. code voor bewaren of vernietigen
 - d. bewaartermijn, indien inhoud voor vernietiging in aanmerking komt
 - e. eventueel code voor beperkt recht op inzage.
8. De toekenning van de in het vorige lid sub c en d genoemde code en/of bewaartermijn gebeurt op grond van de in artikel 10, eerste lid genoemde selectielijst.

Artikel 9 Selectie en vernietiging

1. Selectie en vernietiging van archiefbescheiden vindt bij de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo niet plaats.
2. Selectie en vernietiging vinden plaats op het ogenblik dat de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo wordt beëindigd en de archiefbestanden worden overgedragen aan de aangewezen [archiefbewaarplaatszorgdrager](#).
3. Selectie en vernietiging vinden plaats op basis van de selectielijst voor gemeentelijke en intergemeentelijke organen.

Artikel 10 Bewaarplicht en bevoegdheid tot vervanging

1. De archiefbescheiden die als gevolg van de selectielijst voor blijvende bewaring in aanmerking komen, dienen zodanig te worden bewaard dat bij het raadplegen van die archiefbescheiden na ten minste honderd jaar geen noemenswaardige achteruitgang van de kwaliteit van die archiefbescheiden zal zijn te constateren.
2. Voor de vervanging van blijvend te bewaren archiefbescheiden door reproducties vraagt het Dagelijks Bestuur een machtiging tot vervanging aan bij het Provinciaal Archief Zuid Holland, [zijnde het Stadsarchief Rotterdam](#).

Artikel 11 Vervreemding

1. Het Dagelijks Bestuur beslist over vervreemding van archiefbescheiden. Het vraagt daartoe een machtiging aan bij het Provinciaal Archief Zuid Holland, zijnde het Stadsarchief Rotterdam.
2. De secretaris maakt, in overleg met de directeur een verklaring van vervreemding op. Een verklaring van vervreemding wordt ondertekend namens het Dagelijks Bestuur en door de secretaris blijvend bewaard.

Artikel 12 Overdracht

1. De in artikel 3 bedoelde organisatieonderdelen dragen er zorg voor dat de niet voor vernietiging in aanmerking komende archiefbescheiden zo spoedig mogelijk na opmaak of ontvangst, worden overgedragen aan het secretariaat.
2. Indien dit werk technisch niet mogelijk is dient een kopie van het stuk ter registratie worden aangeboden met het kenmerk waar het origineel zich bevindt.
3. Zodra het werk het toestaat dient het origineel alsnog te worden aangeboden aan de secretaris.
4. De secretaris draagt zorg voor voldoende archiefruimte voor de plaatsing van de semi-statische archiefbescheiden. De archiefruimte dient zodanig van inrichting en opzet te zijn dat de zich daarin bevindende archiefbescheiden in geval van een calamiteit geen gevaar lopen.
5. Als het creëren van archiefruimte niet mogelijk is, dient het archief in goedgekeurde, brandvrije kasten te worden bewaard.
6. De archiefruimte/brandkasten zijn alleen toegankelijk voor de secretaris en het secretariaat.

Artikel 13 Overbrenging

1. De secretaris draagt na afloop van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo zorg voor de overbrenging van de archiefbestanden naar de desbetreffende archiefbewaarplaats, van de gemeente Lansingerland.
2. De secretaris brengt de over te brengen archiefbescheiden in een zodanige materiële staat dat ze voldoen aan de eisen van de gemeente Lansingerland desbetreffende archiefbewaarplaats.
3. De over te brengen archiefbestanden worden in een archiefinventaris beschreven.
4. De secretaris van de Gemeenschappelijke Regeling en de beheerder van de archiefbewaarplaats maken van de overbrenging een gezamenlijke verklaring op, die ten minste een specificatie van de archiefbescheiden inhoudt. Een verklaring van overbrenging wordt ondertekend namens het Dagelijks Bestuur en door de beheerder van de archiefbewaarplaats blijvend bewaard.

Artikel 14 Openbaarheid

1. De archiefbescheiden die in de archiefbewaarplaats berusten, zijn, behoudens het bepaalde in de volgende leden, openbaar: ieder is, volgens de regels van het desbetreffende archief ~~van de gemeente Lansingerland~~ bevoegd de archiefbescheiden te raadplegen en daarvan of daaruit afbeeldingen, afschriften of uittreksels te maken of op zijn of haar kosten te doen maken.
- ~~2. Alvorens over te brengen beslist de directeur (of de secretaris) van de Gemeenschappelijke Regeling over eventueel aan de openbaarheid van de over te brengen archiefbescheiden te stellen beperkingen. Hij kan slechts beperkingen aan de openbaarheid stellen met het oog op van toepassing zijnde wettelijke bepalingen, wat in de wet bepaald is inzake:~~
 - ~~a. de eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer;~~
 - ~~b. het voorkomen van onevenredige bevoordeling of benadeling van betrokken natuurlijke personen of rechtspersonen dan wel derden.~~

Dergelijke beperkingen kunnen geen betrekking hebben op archiefbescheiden ouder dan 75 jaar.

3. Na de in het tweede lid bedoelde overbrenging kan de Gemeenschappelijke Regeling ten aanzien van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden niet alsnog beperkingen aan de openbaarheid stellen, tenzij zich na het tijdstip van overbrenging omstandigheden hebben voorgedaan die, waren zij op dat tijdstip bekend geweest, tot het stellen van beperkingen aan de openbaarheid zouden hebben geleid.

Artikel 15 Raadpleging en gebruik van archiefbescheiden - intern

1. De secretaris stelt de onder hen berustende dynamische en semi-statische archiefbescheiden intern beschikbaar.
2. Medewerkers mogen archiefbescheiden raadplegen indien zij:
 - a. belast zijn of zijn geweest met de uitvoering van taken waarop de archiefbescheiden betrekking hebben, of
 - b. geautoriseerd zijn tot raadpleging.
4. Het verlenen van de in het tweede lid, sub b, genoemde autorisatie is voorbehouden aan de directeur of de secretaris.
5. Archiefbescheiden worden niet uitgeleend, behalve om een werkkopie ervan te maken.

Artikel 16 Raadpleging en gebruik van archiefbescheiden - extern

1. De secretaris stelt de nog niet overgebrachte archiefbescheiden, of informatie daaruit, desgevraagd extern beschikbaar, nadat hij zo nodig hiertoe intern advies heeft ingewonnen.
2. De beschikbaarstelling is afgestemd op de Wet open overheid, Algemene Verordening Gegevensbescherming, Wet openbaarheid van Bestuur, de Wet bescherming persoonsgegevens en het Burgerlijk Wetboek.

Met opmaak

3. Burgers en andere overheden dienen een schriftelijk verzoek tot raadpleging of ander gebruik van niet overgebrachte archiefbescheiden in bij de secretaris. Na inwilliging van een verzoek ondertekenen zij een onderzoekersverklaring. Burgers en andere overheden kunnen de archiefbescheiden raadplegen bij het secretariaat van de Gemeenschappelijke Regeling. Indien raadpleging een bedreiging vormt voor de kwaliteit van de archiefbescheiden, worden reproducties beschikbaar gesteld.
4. Archiefbescheiden worden niet uitgeleend. Reproductie is alleen toegestaan na toestemming van de secretaris.

Artikel 17 Organisatieveranderingen

1. Bij organisatieveranderingen, zoals reorganisatie, opheffing of privatisering, ontwerpt de secretaris binnen de op de organisatieverandering van toepassing zijnde Regeling een voorziening betreffende de archiefbescheiden.
2. Bij een reorganisatie sluit de secretaris het archief af en wordt in de nieuwe organisatie gestart met het opnieuw vormen en inrichten van een archief.
3. In geval van vervreemding geldt het bepaalde in artikel 11.
4. Bij een verhuizing van archiefbescheiden stelt de secretaris een verhuisplan voor het archief op. De daadwerkelijke verhuizing kan door een erkend verhuisbedrijf geschieden.

Artikel 18 Incidenten

1. Gezien de aard van de taken van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo en de daaruit voortkomende archiefbescheiden hoeft in het geval van oorlog, oorlogsdreiging of andere buitengewone omstandigheden geen noodvernietiging plaats te vinden.
2. In geval van incidenten als wateroverlast, brand en activiteiten waarbij de archieven gevaar lopen vindt bescherming of evacuatie van archiefbescheiden plaats. De wijze waarop dit plaatsvindt, dient nader uitgewerkt te worden in een Calamiteitenplan.
3. Indien er een incident heeft plaatsgevonden meldt de secretaris dit aan de provinciale archiefinspectie.

HOOFDSTUK VI. CITEERTITEL

Artikel 20 Citeertitel

Deze Regeling kan worden aangehaald als Regeling Archiefbeheer Gemeenschappelijke Regeling Bleizo.

HOOFDSTUK VII. INWERKINGTREDING

Artikel 21 Bekendmaking

1. Deze Regeling archiefbeheer wordt geplaatst op van de Y-schijf van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo. Alle ~~vaste~~-medewerkers ontvangen daarnaast een papieren exemplaar. Indien nodig ontvangen medewerkers nadere werkinstructies en vinden voorlichtingsbijeenkomsten plaats. Nieuwe medewerkers krijgen bij indiensttreding uitleg over de Regeling.
2. De Regeling archiefbeheer wordt vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur.
3. De Regeling wordt toegestuurd aan Gedeputeerde Staten van Zuid Holland, de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer en het Provinciaal Archief Zuid Holland.

Artikel 22. Inwerkingtreding

1. In alle gevallen waarin deze Regeling niet voorziet beslist het Dagelijks Bestuur, dan wel stelt het aanvullende regels vast.
2. Deze Regeling treedt in werking na vaststelling door het Algemeen Bestuur.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 25 mei 2010 en gewijzigd in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 14 december 2023-



Vergadering van het: Algemeen Bestuur Bleizo

Vergadering van datum: 14 december 2023

Besluitnummer: AB 2023 25

Agendapunt: 9a

Onderwerp:

Controleverordening 2023 GR Bleizo

Bijlagen:

Controleverordening 2023 GR Bleizo

Toelichting:

In artikel 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen is onder andere bepaald dat de artikelen 186 tot en met 213 van de gemeentewet ook van toepassing zijn op gemeenschappelijke regelingen. In artikel 213 van de gemeentewet is voorgeschreven dat de raad (*voor GR Bleizo het Algemeen Bestuur*) bij verordening regels vaststelt voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie. Deze verordening waarborgt dat de rechtmatigheid van het financiële beheer en van de inrichting van de financiële organisatie wordt getoetst.

De huidige controleverordening is 11 december 2018 vastgesteld door het Algemeen Bestuur en is inhoudelijk nog steeds actueel. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft ook gevolgen voor de controleverordening. De VNG heeft in verband met de wetswijziging een nieuwe modelverordening opgesteld.

De aanpassingen ten opzichte van de verordening 213 van GR Bleizo zijn als volgt:

- In de begripsbepaling 2 wijzigingen:
 - o Bij accountantscontrole is de passage “het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties” vervallen;
 - o de definitie van “rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole” is vervangen door de definitie van de rechtmatigheidsverantwoording, zijnde: ‘de rapportage van het dagelijks bestuur waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving.’;
- Artikel 3 Informatieverstrekking door het dagelijks bestuur
 - o Lid 1: het samenstellen van de jaarrekening is aangevuld met de rechtmatigheidsverantwoording;
 - o Extra lid toegevoegd (6): De accountant maakt voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur zo veel mogelijk gebruik van het namens het dagelijks bestuur uitgevoerde onafhankelijke onderzoek.
 - o Extra lid toegevoegd (7): De accountant maakt in de accountantscontrole zo veel mogelijk gebruik van de aanwezige interne beheersing van de werkzaamheden van de interne auditfunctie van GR Bleizo en stimuleert door een zo veel mogelijke organisatiegerichte accountantscontrole de verdere kwaliteitsverbetering en professionalisering.
- Artikel 5 is herschreven, maar inhoudelijk nauwelijks gewijzigd;
- Artikel 7 lid 1 is gewijzigd van: “Indien de accountant bij een controle afwijkingen constateert die leiden tot het niet afgeven van een goedkeurende verklaring, meldt hij deze terstond schriftelijk aan het algemeen bestuur en zendt een afschrift hiervan aan het dagelijks bestuur.” Naar “Indien

de accountant bij een accountantscontrole tot het oordeel komt dat de rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur niet getrouw is, dan wel afwijkingen constateert die op zichzelf leiden tot het niet afgeven van een goedkeurende controleverklaring, meldt hij deze terstond schriftelijk aan het algemeen bestuur en zendt een afschrift hiervan aan het dagelijks bestuur.”

Financiële consequenties:

n.v.t.

Risico's:

n.v.t.

Verdere procedures:

De Controleverordening wordt gepubliceerd en ter informatie aangeboden aan de Provincie Zuid-Holland.

Gevraagde beslissing:

In te stemmen met de Controleverordening 2023 GR Bleizo en de verordening met terugwerkende kracht per 1 januari 2023 van toepassing te verklaren.



Gemeenschappelijke Regeling **Bleizo**

■ Prismalaan West 1
2665 PC Bleiswijk

■ Postbus 111
2665 ZJ Bleiswijk
T + 31 (0)79 346 93 60
E secretariaat@bleizo.nl
I www.bleizo.nl

KvK 50153919
Bank BNG 028.51.38.987

Controleverordening GR Bleizo 2023

Inhoudsopgave

Artikel 1.	Definities.....	3
Artikel 2.	Opdrachtverlening accountantscontrole	3
Artikel 3.	Informatieverstrekking door het Dagelijks Bestuur	4
Artikel 4.	Inrichting accountantscontrole	4
Artikel 5.	Toegang tot informatie	4
Artikel 6.	Overige controles en opdrachten	4
Artikel 7.	Rapportering	5
Artikel 8.	Inwerkingtreding	5
Artikel 9.	Citeertitel	5

Controleverordening Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2023

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo,

overwegende dat:

- het gewenst is regels te stellen met betrekking tot de controle op de administratie en het beheer van vermogenswaarden;
- hierbij artikel 213 Gemeentewet, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en de Financiële verordening 2023 Gemeenschappelijke Regeling Bleizo in acht worden genomen.

besluit vast te stellen de volgende verordening:

Verordening voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2023.

Artikel 1. Definities

In deze verordening wordt verstaan onder:

- a. accountant
een door het Algemeen Bestuur benoemde registeraccountant of een organisatie waarin voor de accountantscontrole bevoegde accountants samenwerken, belast met de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening.
- b. accountantscontrole
de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening uitgevoerd door de door het Algemeen Bestuur benoemde accountant van:
 - het getrouwe beeld van de in de jaarrekening gepresenteerde baten en lasten en de grootte en samenstelling van het vermogen;
 - het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties;
 - het in overeenstemming zijn van de door het Dagelijks Bestuur opgestelde jaarrekening met de bij of krachtens algemene maatregel van bestuur te stellen regels bedoeld in artikel 186 Gemeentewet;
 - de inrichting van het financieel beheer en de financiële organisatie gericht op de vraag of deze een getrouwe en rechtmatige verantwoording mogelijk maken;
 - onrechtmatigheden in de jaarrekening, waarbij de nadere regels die bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden gesteld op grond van artikel 213, lid 6, Gemeentewet, in acht worden genomen.
- c. rechtmatigheidsverantwoording: de rapportage van het dagelijks bestuur waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving.

Artikel 2. Opdrachtverlening accountantscontrole

1. De accountantscontrole van de jaarrekening, als bedoeld in artikel 213, lid 2, Gemeentewet, wordt opgedragen aan een door het Algemeen Bestuur te benoemen accountant.
2. Het Dagelijks Bestuur bereidt in overleg met het Algemeen Bestuur de aanbesteding van de accountantscontrole voor.
3. Het Algemeen Bestuur stelt voor de aanbesteding van de accountantscontrole het programma van eisen vast. In het programma van eisen worden voor de jaarlijkse accountantscontrole opgenomen:
 - a. de toe te passen goedkeuringstoleranties (en afwijkende rapporteringstoleranties) bij de controle van de jaarrekening;
 - b. de apart te controleren deelverantwoordingen en de daarbij toe te passen goedkeuringstoleranties (en afwijkende rapporteringstoleranties);
 - c. de inrichtingseisen voor het verslag van de accountant;
 - d. de eventueel aanvullende uit te voeren tussentijdse controles;
 - e. de frequentie en inrichtingseisen van de aanvullende tussentijdse rapportering; en voor ieder afzonderlijk te controleren begrotingsjaar;
 - f. de posten van de jaarrekening en deelverantwoordingen met bijbehorende afwijkende rapporteringstoleranties, waaraan de accountant bij zijn controle specifiek aandacht moet besteden;
 - g. de functies en of organisatieonderdelen van de gemeenschappelijke regeling met bijbehorende afwijkende rapporteringstoleranties, waaraan de accountant bij zijn controle specifiek aandacht moet besteden.

Artikel 3. Informatieverstrekking door het Dagelijks Bestuur

1. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor de samenstelling van de jaarrekening, met de rechtmatigheidsverantwoording, conform de geldende interne - en externe wet- en regelgeving en overlegt deze aan de accountant voor controle.
2. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor, dat alle aan de jaarrekening ten grondslag liggende verordeningen, nota's, besluiten van het bestuur, deelverantwoordingen, administraties, plannen, overeenkomsten, berekeningen e.d. voor de accountant ter inzage liggen en goed toegankelijk zijn.
3. Bij de jaarrekening bevestigt het Dagelijks Bestuur schriftelijk aan de accountant, dat alle hem bekende informatie van belang voor de oordeelsvorming van de accountant is verstrekt.
4. Het Dagelijks Bestuur overlegt de gecontroleerde jaarrekening tijdig — samen met de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen — aan het Algemeen Bestuur, zodanig dat vaststelling door het Algemeen Bestuur voor 15 juli van elk jaar volgend op het verantwoordingsjaar kan plaatsvinden.
5. Alle informatie die na afgifte van de accountantsverklaring en voor behandeling van de jaarrekening in het Algemeen Bestuur beschikbaar komt en die van invloed is op het beeld dat de jaarrekening geeft, wordt terstond door de directeur aan het Dagelijks Bestuur en/of het Algemeen Bestuur en de accountant gemeld.
6. De accountant maakt voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur zo veel mogelijk gebruik van het namens het dagelijks bestuur uitgevoerde onafhankelijke onderzoek.
7. De accountant maakt in de accountantscontrole zo veel mogelijk gebruik van de aanwezige interne beheersing van de werkzaamheden van de interne auditfunctie van GR Bleizo en stimuleert door een zo veel mogelijke organisatiegerichte accountantscontrole de verdere kwaliteitsverbetering en professionalisering.

Artikel 4. Inrichting accountantscontrole

1. De accountant bepaalt binnen het kader van de opdrachtverlening de wijze, waarop de accountantscontrole wordt ingericht, alsmede de aard en de omvang van de daarbij behorende werkzaamheden.
2. De accountant bepaalt binnen het kader van de opdrachtverlening de frequentie van de uit te voeren controles. De accountant kan de controlewerkzaamheden zonder voorafgaande kennisgeving uitvoeren.
3. Ter bevordering van een efficiënte en doeltreffende accountantscontrole vindt periodiek (afstemmings-)overleg plaats tussen de accountant, de secretaris, directeur en de controller.

Artikel 5. Toegang tot informatie

1. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor dat de accountant voor de uitvoering van zijn controlewerkzaamheden een onbelemmerde toegang heeft tot alle relevante werkplaatsen van GR Bleizo.
2. De accountant is bevoegd om van alle in GR Bleizo werkende personen mondelinge en schriftelijke inlichtingen en verklaringen te verlangen die hij voor de uitvoering van zijn opdracht denkt nodig te hebben. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor, dat de in de organisatie werkende personen hieraan hun medewerking verlenen.
3. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor, dat alle in de organisatie werkende personen zijn gehouden de accountant alle informatie te verstrekken, opdat de accountant zich een juist en volledig oordeel kan vormen over het gevoerde financiële beheer, de getrouwheid van zowel het financiële beeld als de verklaring omtrent de rechtmatige totstandkoming van de baten en lasten.

Artikel 6. Overige controles en opdrachten

1. Het Dagelijks Bestuur kan de door het algemeen bestuur benoemde accountant opdracht geven tot het uitvoeren van specifieke werkzaamheden met betrekking tot de doelmatigheid en de doeltreffendheid, voor zover de onafhankelijkheid van de accountant daarmee niet in het geding komt.
2. Het Dagelijks Bestuur draagt de zorg voor de verantwoording aan derden (Belastingdienst, ABP, Sociale verzekeringsbank, e.d.) en neemt hierbij de gestelde controle-eisen in acht. Indien een deel van deze verantwoording dient te worden uitgevoerd door een accountant, is het Dagelijks Bestuur bevoegd hiervoor de opdracht verlenen aan een andere dan de door het Algemeen Bestuur benoemde accountant, indien dit in het belang van de gemeenschappelijke regeling is.

Artikel 7. Rapportering

1. Indien de accountant bij een accountantscontrole tot het oordeel komt dat de rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur niet getrouw is, dan wel afwijkingen constateert die op zichzelf leiden tot het niet afgeven van een goedkeurende controleverklaring, meldt hij deze terstond schriftelijk aan het Algemeen Bestuur en zendt een afschrift hiervan aan het Dagelijks Bestuur.
2. In aanvulling op het in de wet voorgeschreven accountantsverslag brengt de accountant over de door hem uitgevoerde (deel-)controles verslag uit over zijn bevindingen van niet van bestuurlijk belang aan de directeur, secretaris en de controller.
3. De controleverklaring en het accountantsverslag worden voor verzending aan het Algemeen Bestuur door de accountant aan het Dagelijks Bestuur voorgelegd met de mogelijkheid voor het Dagelijks Bestuur om op deze stukken te reageren.

Artikel 8. Inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking op de dag na bekendmaking.

Artikel 9. Citeertitel

Deze verordening kan worden aangehaald onder de naam "Controleverordening Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2023".

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 14 december 2023.

Secretaris,

de voorzitter,



Vergadering van het: Algemeen Bestuur Bleizo

Vergadering van datum: 14 december 2023

Besluitnummer: AB 2023 30

Agendapunt: 9b

Onderwerp:

Financiële verordening 2023 GR Bleizo

Bijlagen:

Financiële verordening 2023 GR Bleizo

Toelichting:

In artikel 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen is onder andere bepaald dat de artikelen 186 tot en met 213 van de gemeentewet ook van toepassing zijn op gemeenschappelijke regelingen. In artikel 212 van de gemeentewet is voorgescreven dat de raad (voor GR Bleizo het Algemeen Bestuur) bij verordening de uitgangspunten stelt voor het financiële beleid, alsmede voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vast. Deze verordening waarborgt dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan.

De huidige financiële verordening is per 11 december 2018 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Met ingang van het verantwoordingsjaar 2023 is het Dagelijks Bestuur verplicht om een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarstukken. Naar aanleiding van de wetswijziging heeft de VNG een nieuwe modelverordening opgesteld.

Voornaamste aanpassing ten opzichte van de verordening 212 van GR Bleizo betreft het opnemen van een apart hoofdstuk 4. Rechtmatigheidsverantwoording. In dit hoofdstuk zijn de specifieke afspraken toegelicht met betrekking tot de verantwoording, verdeeld over de rechtmatigheidsonderwerpen voorwaardencriterium, begrotingscriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium.

Ook wordt in dit hoofdstuk bepaald dat het rapporteringscriterium gelijk gesteld wordt aan afwijkingen groter dan 3% van de totale lasten van de gemeenschappelijke regeling, inclusief de dotaties aan de reserves. Geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 20.000 worden nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële consequenties:

n.v.t.

Risico's:

n.v.t.

Verdere procedures:

De financiële verordening wordt gepubliceerd en ter informatie aangeboden aan de Provincie Zuid-Holland.

Gevraagde beslissing:

In te stemmen met de Financiële verordening 2023 GR Bleizo en de verordening met terugwerkende kracht per 1 januari 2023 van toepassing te verklaren.



Gemeenschappelijke Regeling **Bleizo**

■ Prismalaan West 1
2665 PC Bleiswijk

■ Postbus 111
2665 ZJ Bleiswijk
T + 31 (0)79 346 93 60
E secretariaat@bleizo.nl
I www.bleizo.nl

KvK 50153919
Bank BNG 028.51.38.987

Financiële verordening GR Bleizo 2023

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1. Algemene bepalingen.....	3
Artikel 1. Begripsbepaling.....	3
Hoofdstuk 2. Begroting en verantwoording	4
Artikel 2. Begroting en verantwoording	4
Artikel 3. Inrichting begroting en jaarstukken	4
Artikel 4. Kaders begroting.....	5
Artikel 5. Autorisatie begroting en investeringskredieten	5
Artikel 6. Tussentijdse rapportage	5
Artikel 7. EMU-saldo.....	5
Hoofdstuk 3. Rechtmatigheidsverantwoording	6
Artikel 8. Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheidsverantwoording.....	6
Artikel 9. Voorwaardencriterium	6
Artikel 10. Begrotingscriterium.....	6
Artikel 11. Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium.....	6
Hoofdstuk 4. Financieel beleid	7
Artikel 12. Waardering en afschrijving vaste activa.....	7
Artikel 13. Voorziening voor oninbare vorderingen	7
Artikel 14. Reserves en voorzieningen.....	7
Artikel 15. Financieringsfunctie.....	7
Hoofdstuk 5. Paragrafen.....	8
Artikel 16. Financiering	8
Artikel 17. Weerstandsvermogen & risicobeheersing	8
Artikel 18. Bedrijfsvoering.....	8
Artikel 19. Grondbeleid	8
Hoofdstuk 6. Financiële organisatie en financieel beheer.....	8
Artikel 20. Administratie	8
Artikel 21. Financiële organisatie	9
Artikel 22. Interne controle	9
Hoofdstuk 7. Slotbepalingen.....	9
Artikel 23. Inwerkingtreding en citeertitel	9

Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2023

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo;

gelet op artikel 212 van de Gemeentewet;
gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen;
gelet op de Gemeenschappelijke regeling Bleizo;

besluit vast te stellen de:

Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie van GR Bleizo.

Hoofdstuk 1. Algemene bepalingen

Artikel 1. Begripsbepaling

In deze verordening wordt verstaan onder:

Administratie	Het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het besturen, functioneren en beheersen van de GR en de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.
GR Bleizo	Het openbaar lichaam GR Bleizo, zoals bedoeld in artikel 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo.
Administratieve organisatie	Het stelstel van organisatorische maatregelen gericht op het tot stand brengen en het in stand houden van de goede werking van de bestuurlijke en ambtelijke informatieverzorging voor de verantwoordelijke leiding.
Inkomsten	Totaal van de baten voor toevoegingen en onttrekkingen van reserves
Doelmatigheid	De mate waarin de GR Bleizo erin slaagt met een zo beperkt mogelijke inzet van beschikbare middelen het gewenste resultaat te bereiken.
Doeltreffendheid	De mate waarin de beoogde (maatschappelijke) effecten van het beleid ook daadwerkelijk worden behaald.
Gedeputeerde Staten	Gedeputeerde Staten van de provincie Zuid-Holland.
Programma	Samenhangende verzameling van beleidsinspanningen gericht op het bereiken van bepaalde (maatschappelijke) effecten.
Rechtmatigheid	Het in overeenstemming zijn van de in de rekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties met de begroting en met de van toepassing zijnde geldende wettelijke regelingen, waaronder de bestuursbesluiten (daartoe te rekenen de verordeningen en daarvan afgeleide uitvoeringsregeling).
Risico van materieel belang	Een risico is van materieel belang, indien het weglaten of onjuist weergeven van dit risico de economische besluitvorming zou kunnen beïnvloeden.

Hoofdstuk 2. Begroting en verantwoording

Artikel 2. Begroting en verantwoording

1. Het Dagelijks Bestuur zendt jaarlijks voor 15 april een conceptbegroting en een concept-meerjarenraming voor het komende kalenderjaar, vergezeld van een deugdelijke toelichting (als bedoeld in artikel 35 eerste lid van de Wgr), aan de raden van de deelnemende gemeenten.
2. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen binnen acht weken na toezending van de conceptbegroting en -meerjarenraming het Dagelijks Bestuur van hun reacties doen blijken. Het Dagelijks Bestuur voegt de reactie alsmede zijn commentaar op de reactie bij de conceptbegroting en -meerjarenraming, zoals deze aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden.
3. Het Algemeen Bestuur stelt ieder jaar uiterlijk vóór 15 juli de begroting vast voor het volgende begrotingsjaar en de bijbehorende meerjarenraming.
4. Het Algemeen Bestuur zendt de begroting na vaststelling aan de raden van de deelnemende gemeenten, die desgewenst ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.
5. Het Dagelijks Bestuur zendt de vastgestelde begroting en meerjarenraming uiterlijk vóór 1 augustus aan Gedeputeerde Staten.
6. Het Dagelijks Bestuur zendt de (voorlopige) jaarstukken aan de raden van gemeenten toe vóór 15 april van het jaar dat volgt op het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben.
7. Het Algemeen Bestuur onderzoekt de rekening zonder uitstel en stelt haar vast voor 15 juli van het jaar volgend op dat waarop zij betrekking heeft.
8. Het Algemeen Bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgend op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft aan Gedeputeerde Staten en de raden van de deelnemende gemeenten.

Artikel 3. Inrichting begroting en jaarstukken

1. De begroting is ingedeeld naar programma's.
2. Het Algemeen Bestuur stelt de programma-indeling vast.
3. Bij de begroting en de jaarstukken worden onder elk van de programma's, het overzicht van algemene dekkingsmiddelen en het overzicht van de overhead de baten en lasten per taakveld weergegeven;
4. De indeling van de jaarstukken volgt de indeling van de begroting van het betreffende jaar.
5. Bij iedere begroting en jaarstukken wordt een overzicht gegeven van de toedeling van de taakvelden aan de programma's.
6. Bij de uiteenzetting van de financiële positie in de begroting wordt van nieuwe investeringen per investering het benodigde investeringskrediet weergegeven en wordt van de lopende investeringen het geautoriseerde investeringskrediet en de raming van de uitputting van het investeringskrediet in het lopende boekjaar weergegeven.
7. Bij de uiteenzetting van de financiële positie in begroting wordt in aanvulling op het bepaalde in artikel 20 en artikel 21 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten inzicht gegeven in de ontwikkeling van de schuldpositie als gevolg van de begroting, de meerjarenraming en de investeringen.
8. In de jaarrekening wordt van de investeringen de uitputting van de geautoriseerde investeringskredieten en de actuele raming van de totale uitgaven en inkomsten weergegeven.

Artikel 4. Kaders begroting

1. Elk jaar wordt door de directeur een planningsoverzicht vastgesteld met data waarop de verschillende P&C-documenten aan het Algemeen en Dagelijks Bestuur worden aangeboden.
2. In de begroting wordt geen rekening gehouden met een post onvoorzien. De begroting is gebaseerd op de grondexploitatie waarbij het niet is toegestaan een post onvoorzien te begroten.

Artikel 5. Autorisatie begroting en investeringskredieten

1. Het Algemeen Bestuur autoriseert de begroting en begrotingswijzigingen van de gemeenschappelijke regeling zoals die door het Dagelijks Bestuur wordt aangeleverd.
2. Indien de directie voorziet dat een geautoriseerd budget dreigt te worden overschreden, wordt dit door de directie in de eerstvolgende vergadering gemeld. De directie voegt hierbij, indien noodzakelijk, een voorstel voor wijziging van de begroting, met inachtneming van artikel 35, lid 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
3. Voor een investering waarvan het investeringskrediet niet met het vaststellen van de begroting van de GR is geautoriseerd, legt het Dagelijks Bestuur vooraf aan het aangaan van verplichtingen een voorstel aan het Algemeen Bestuur voor ter vaststelling van een investeringskrediet. Bedoeld voorstel geeft tevens aan de voorgestelde dekking.

Artikel 6. Tussentijdse rapportage

1. De directeur informeert het Dagelijks Bestuur door middel van een tussentijdse rapportage over de uitvoering van de begroting van de GR Bleizo van het lopende boekjaar.
2. De inrichting van de tussentijdse rapportage sluit aan bij de (programma-)indeling van de begroting.
3. De rapportage gaat in op de gerealiseerde cijfers van het 1e halfjaar en op afwijkingen (groter dan € 100.000), zowel wat de lasten als baten betreft, de geleverde goederen en diensten en indien daar aanleiding voor is, de (maatschappelijke) effecten. In de rapportage wordt er een actuele prognose gepresenteerd van het verwacht financieel resultaat met betrekking tot het lopend begrotingsjaar.
4. Indien de tussentijdse rapportage daartoe aanleiding geeft, worden tevens voorstellen gedaan tot wijziging van de begroting.

Artikel 7. EMU-saldo

Wanneer het Rijk de gemeenschappelijke regeling bericht dat alle gemeenten samen het collectieve aandeel van gemeenten in het EMU-tekort, bedoeld in artikel 3, zesde lid, van de Wet houdbare overheidsfinanciën, hebben overschreden, informeert de directeur het Dagelijks Bestuur of een aanpassing van de begroting nodig is. Als de directeur een aanpassing nodig acht, doet de directeur een voorstel voor het wijzigen van de begroting.

Hoofdstuk 3. Rechtmatigheidsverantwoording

Artikel 8. Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheidsverantwoording

1. Het Algemeen Bestuur stelt vast op welke wijze hij door middel van de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken, naast de verplichte onderdelen van deze paragraaf, wil worden geïnformeerd over rechtmatigheid.
2. In de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening rapporteert het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van de gemeente, inclusief de dotaties aan de reserves.
3. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 20.000 nader toegelicht.

Artikel 9. Voorwaardencriterium

1. Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.
2. Het Dagelijks Bestuur biedt het Algemeen Bestuur jaarlijks uiterlijk op 20 december ter vaststelling een normenkader rechtmatigheid aan. Dit kader bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien.

Artikel 10. Begrotingscriterium

1. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen;
2. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door de raad is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 5.
3. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaal bedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
4. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
 - a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
 - b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
 - c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage .
5. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Artikel 11. Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

1. Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen.
2. Burgemeester en wethouders zorgen voor en leggen vast de regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van gemeentelijke regelingen en eigendommen.

Hoofdstuk 4. Financieel beleid

Artikel 12. Waardering en afschrijving vaste activa

1. Materiële vaste activa worden lineair afgeschreven in maximaal:

Soort activum	Afschrijvings- termijn in jaren
Kantoren en bedrijfsgebouwen	40
Renovatie, restauratie, kantoren en bedrijfsgebouwen	25
Technische installaties in bedrijfsgebouwen	15
Veiligheidsvoorzieningen in bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, aanleg tijdelijke terreinwerken	10
Automatiseringsapparatuur	5
Meubilair	10
Vervoermiddelen	5
Telefonie	8

2. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
3. Een saldo voor agio of disagio wordt lineair in 5 jaar afgeschreven.
4. Activa met een verkrijgingsprijs van maximaal € 25.000,— exclusief btw worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatstgenoemde worden, indien te beschouwen als een bedrijfsmiddel, altijd geactiveerd.

Artikel 13. Voorziening voor oninbare vorderingen

Voor de vorderingen op verbonden partijen en derden wordt een voorziening wegens oninbaarheid gevormd op basis van een individuele beoordeling op inbaarheid van de openstaande vorderingen.

Artikel 14. Reserves en voorzieningen

1. Er vindt geen toerekening van rente over de reserves en voorzieningen aan de taakvelden plaats.
2. Voorstel tot het instelling van een bestemmingsreserve wordt gedaan middels de reguliere P&C instrumenten of een separaat voorstel aan het Algemeen Bestuur.
3. Bij een voorstel voor de instelling van een bestemmingsreserve wordt minimaal aangegeven:
 - a. het specifieke doel van de reserve;
 - b. de voeding van de reserve;
 - c. de maximale hoogte van de reserve; en
 - d. de maximale looptijd.

Artikel 15. Financieringsfunctie

Het Algemeen Bestuur stelt in een treasurystatuut de kaders vast voor de uitvoering van de financieringsfunctie, de taken, bevoegdheden en de verantwoordingsrelaties, en de bijbehorende regels die het hanteert voor het dagelijks beheer van koersrisico's en valutarisico's, kredietrisico's en relatiebeheer alsmede de administratie en interne controle van de financieringsfunctie.

Hoofdstuk 5. Paragrafen

Artikel 16. Financiering

In de paragraaf financiering bij de begroting en de jaarstukken neemt het Dagelijks Bestuur in ieder geval op de verplichte onderdelen op grond van artikel 13 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Artikel 17. Weerstandsvermogen & risicobeheersing

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bij de begroting en de jaarstukken neemt het Dagelijks Bestuur naast de tenminste verplichte onderdelen op grond van artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten op de risico's van materieel belang en een inschatting van de kans dat deze risico's zich voordoen en de beschrijving van beheersmaatregelen, zoals verzekeringen, voorzieningen het weerstandsvermogen of anderszins.

Artikel 18. Bedrijfsvoering

In de paragraaf bedrijfsvoering bij de begroting en de jaarstukken neemt het Dagelijks Bestuur tenminste op de verplichte onderdelen op grond van artikel 14 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Artikel 19. Grondbeleid

1. Het Dagelijks Bestuur biedt een paragraaf Grondbeleid aan in de begroting. In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan:
 - a. de visie op het grondbeleid in relatie met de programma's van de begroting;
 - b. de te ontwikkelen en in ontwikkeling genomen grondexploitatieprojecten;
 - c. de voorraadverwerving en uitgifte van gronden;
 - d. de beleidsuitgangspunten voor de reserves in relatie tot de risico's.
2. In de paragraaf Grondbeleid van de begroting en het jaarverslag wordt voorts ingegaan op de belangrijkste financiële ontwikkelingen, waaronder ten minste:
 - a. actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
 - b. een onderbouwing van de geraamde winstneming.

Hoofdstuk 6. Financiële organisatie en financieel beheer

Artikel 20. Administratie

De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij in ieder geval dienstbaar is voor:

- a. het sturen en het beheersen van activiteiten en processen in de gemeenschappelijke regeling als geheel en in de afdelingen;
- b. het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van de vaste activa, voorraden, vorderingen, schulden en contracten;
- c. het verschaffen van informatie over uitputting van de toegekende budgetten en investeringskredieten en voor het maken van kostencalculaties;
- d. het afleggen van verantwoording over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving; en
- e. de controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving.

Artikel 21. Financiële organisatie

De Dagelijks Bestuur draagt zorg voor:

- a. een eenduidige indeling van de financiële organisatie van de gemeenschappelijke regeling en een eenduidige toewijzing van taken;
- b. een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, zodat aan de eisen van interne controle wordt voldaan en de betrouwbaarheid van de verstrekte informatie aan beleids- en beheersorganen is gewaarborgd;
- c. de verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten en investeringskredieten;
- d. de regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening van de financieringsfunctie;
- e. de kostenverdeelsleutels voor het eenduidig toewijzen van baten en lasten aan de taakvelden;
- f. het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten;
- g. het beleid en de interne regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen van GR Bleizo, opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan.

Artikel 22. Interne controle

Het Dagelijks Bestuur zorgt ten behoeve van het getrouwe beeld van de jaarrekening, bedoeld in artikel 213, derde lid, onder a, van de Gemeentewet, en de rechtmatigheid van de baten en lasten en de balansmutaties, bedoeld in artikel 213, derde lid, onder b, van de Gemeentewet, voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen neemt het Dagelijks Bestuur maatregelen tot herstel.

Hoofdstuk 7. Slotbepalingen

Artikel 23. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op de dag volgend op de dag van bekendmaking en geldt vanaf het begrotingsjaar 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Financiële verordening GR Bleizo 2023.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van GR Bleizo 14 december 2023.

De secretaris,

De voorzitter,



Vergadering van het: Algemeen Bestuur Bleizo

Vergadering van datum: 14 december 2023

Besluitnummer: AB 2023 40

Agendapunt: 10

Onderwerp:

Vaststellen Normenkader 2023

Bijlage(n):

Normenkader wet en regelgeving GR Bleizo

Toelichting:

1. Inleiding

Het Algemeen Bestuur heeft op 25 september 2018 (per mail) besloten om Publieke Sector Accountants te benoemen als accountant voor de gemeenschappelijke regeling Bleizo voor de boekjaren 2018 tot en met 2020. Op 8 december 2020, 16 december 2021 en 15 december 2022 telkens met 1 jaar verlengd. Voor de accountantscontrole van 2023 tot en met 2025 is door het Dagelijks Bestuur op 5 oktober 2023 voorgesteld om aan het Algemeen Bestuur voor te leggen PSA niet aan te besteden, maar om in het besluit nader gemotiveerde redenen PSA accountants te benoemen voor de controle op de jaarrekeningen 2023 en 2024.

De accountantscontrole wordt uitgevoerd als bedoeld in artikel 213 Gemeentewet. In dit normenkader worden door het Dagelijks Bestuur een aantal zaken geregeld ter afbakening en ondersteuning van de uitvoering van deze accountantscontrole. Het normenkader wordt jaarlijks vastgesteld. Het normenkader 2023 is opgenomen in de bijlage en is niet gewijzigd ten opzichte van het normenkader 2022. Vanuit de uitgebrachte kadernota's rechtmatigheid is er geen aanleiding om het normenkader aan te passen.

2. Normenkader

De GR Bleizo dient een normenkader vast te stellen. Het normenkader betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante externe en interne regelgeving met financiële consequenties. Het normenkader moet actueel worden gehouden en heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening. Het normenkader is opgenomen in bijlage 1.

3. Algemene uitgangspunten voor de controle (getrouwheid)

Zoals in artikel 213 van de Gemeentewet is omschreven zal de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening gericht zijn op het geven van een oordeel over;

- het getrouwe beeld van de in de jaarrekening gepresenteerde baten en lasten en de grootte en samenstelling van het vermogen;
- de inrichting van het financieel beheer en de financiële organisatie gericht op de vraag of deze een getrouwe en rechtmatige verantwoording mogelijk maken;
- de meest actueel vastgestelde grondexploitatie

waarbij de nadere regels die bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden gesteld op grond van het zesde lid van artikel 213 Gemeentewet, in acht worden genomen.

In het verslag van bevindingen worden ook gerelateerde specifieke aandachtsgebieden, zoals toepassing nieuwe wet- en regelgeving gemeld.

4. Te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties

De accountant accepteert in de controle bepaalde toleranties en richt daarop de controle in. De controle wordt zodanig ingericht dat voldoende zekerheid wordt verkregen over het getrouwe beeld van de jaarrekening en financiële beheerhandelingen met een belang groter dan de vastgestelde goedkeuringstolerantie. De accountant richt de controle in op het ontdekken van belangrijke fouten en baseert zich daarbij op risicoanalyse en vastgestelde toleranties.

De goedkeuringstolerantie is het bedrag dat de som van de fouten in de jaarrekening of onzekerheden in de controle aangeeft, die in een jaarrekening maximaal mogen voorkomen, zonder dat de bruikbaarheid van de jaarrekening voor de oordeelsvorming door de gebruikers kan worden beïnvloed. De goedkeuringstolerantie is bepalend voor de oordeelsvorming, de strekking van de af te geven controleverklaring.

De rapporteringstolerantie is een bedrag gelijk aan het bedrag voortvloeiend uit de goedkeuringstolerantie. Bij overschrijding van dit bedrag vindt rapportering plaats in het accountantsverslag. Een lagere rapporteringstolerantie leidt in beginsel niet tot aanvullende controlewerkzaamheden, maar wel tot een uitgebreidere rapportage van bevindingen.

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden zijn minimumeisen voor de in de controle te hanteren goedkeuringstoleranties voorgeschreven. De goedkeuringstolerantie wordt berekend als een percentage van de totale lasten, inclusief de dotaties aan de reserves, van GR Bleizo. Voor de goedkeuringstolerantie volgt het bestuur de volgende wettelijke minimumeisen.

	Goedkeurend	Met beperking	Oordeel-onthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening *	≤ 1%	> 1% < 3%	-	≥ 3%
Onzekerheden in de controle *	≤ 3%	> 3% < 10%	≥ 10%	-

* uitgedrukt in % van de lasten, inclusief de dotaties aan de reserves

Voor de rapporteringstolerantie stelt het bestuur als maatstaf dat de accountant elke fout boven de 0,1% van de totale lasten (*10% van de goedkeuringstolerantie*), inclusief de dotaties aan de reserves, rapporteert.

5. Rechtmatig

De rechtmatigheid wordt met ingang van het verantwoordingsjaar 2023 niet meer door de accountant gecontroleerd. Wel wordt de volledigheid en juistheid van de in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording getoetst.

Financiële consequenties:

Niet van toepassing.

Risico's:

Niet van toepassing.

Verdere procedures:

Zie onderstaand.

Gevraagde beslissing:

Het Algemeen Bestuur besluit het normenkader 2023 vast te stellen.

Bijlage: Normenkader wet en regelgeving GR Bleizo

Externe wet- en regelgeving:

- Algemeen verbindende voorschriften;
- Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- Wet gemeenschappelijke regelingen;
- Gemeentewet;
- Algemene wet bestuursrecht;
- Wet Normering Topinkomens (WNT);
- Aanbestedingswet 2012;
- Wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties (DBA);
- Wet financiering decentrale overheden;
- Regeling uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (Ruddo);
- Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden;
- Wet ruimtelijke ordening en Besluit op de ruimtelijke ordening;
- Gids Proportionaliteit;
- Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- Wet modernisering vpb-plicht overheidsondernemingen;

Interne regelgeving:

- Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2017;
- Directie instructie Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2021;
- Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2023;
- Controle verordening Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2023;
- Treasury statuut Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2019.



Vergadering van het: Algemeen Bestuur Bleizo

Vergadering van datum: 14 december 2023

Besluitnummer: AB 2023 35

Agendapunt: 11

Onderwerp:

Benoemingen voorzitter en plaatsvervangend voorzitter van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2024.

Bijlagen:

Geen.

Toelichting:

Op grond van artikel 18 lid 3 van de Regeling wordt het voorzitterschap en plaatsvervangend voorzitterschap bij toerbeurt voor de duur van een jaar vervuld door een lid van het Dagelijks Bestuur dat tevens lid is van het college van burgemeester en wethouders van Zoetermeer, respectievelijk een lid van het college van burgemeester en wethouders van Lansingerland.

Het benoemen van de voorzitter en plaatsvervangend voorzitter is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Tot wisseling van het voorzitterschap en plaatsvervangend voorzitterschap heeft het Algemeen Bestuur op 15 december 2022 besloten, ingaande 1 januari 2023. Voor het jaar 2024 ligt het in de rede om het voorzitterschap door een van de DB-leden van Lansingerland te laten vervullen. De DB leden van Lansingerland hebben echter aangegeven dat zij om hen moverende redenen voorstellen het voorzitterschap van GR Bleizo voor 2024 door een DB lid van Zoetermeer te laten vervullen. De DB leden van Zoetermeer kunnen zich hierin vinden.

Voorgesteld wordt om, in afwijking van artikel 18 lid 3 van de gemeenschappelijke regeling, de heer Ronald Weerwag te benoemen tot voorzitter en de heer Simon Fortuyn te benoemen tot plaatsvervangend voorzitter voor 2024.

Financiële consequenties:

Geen.

Risico's:

Geen.

Verdere procedures:

Geen.

Communicatie

Geen.

Gevraagde beslissing:

In afwijking van artikel 18 lid 3 van de gemeenschappelijke regeling, in te stemmen met de benoemingen van de heer Ronald Weerwag tot voorzitter en de heer Simon Fortuyn tot plaatsvervangend voorzitter voor het jaar 2024.