

AGENDA

Vergadering: Algemeen Bestuur GR Bleizo – 2022 #2

Datum: 15 december 2022 van 17:15 uur tot 18:15 uur

Locatie: Per Teams

Genodigden: Bestuursleden Zoetermeer: R. Weerwag (voorzitter), J. Iedema, J. Meurs, R. v.d. Vlies
Bestuursleden Lansingerland: S. Fortuyn, L. Hoek, F. Ammerlaan, J. Philippons

Tevens uitgenodigd zijn:

Lansingerland: [REDACTED] (ambtelijke ondersteuning)
Zoetermeer: [REDACTED] (ambtelijke ondersteuning)
GR Bleizo: [REDACTED] (secretaris)
[REDACTED] (directeur)
[REDACTED] (verslag)
Vervoersknoop: [REDACTED] (projectleider)

1. Opening
2. Vaststellen agenda, mededelingen
3. Ingekomen en uitgaande stukken
Bijlagen: Géén
4. Verslag vorige vergadering en besluitenlijst
Bijlagen:
 - a) Verslag 6 juli 2022
 - b) Besluitenlijst 1 juli 2022 tot 1 december 2022
5. Ontwikkeling Bleizo-West
Toelichting stand van zaken door de heer J. Iedema
6. Auditcommissie
Toelichting door de directeur
Bijlage:
Voorstel voor besluitvorming
7. Normenkader 2022
Toelichting door de secretaris
Bijlage:
Voorstel voor besluitvorming
8. W.v.t.t.k. en rondvraag
9. Sluiting

VERSLAG

Vergadering: Algemeen Bestuur GR Bleizo – 2022 #1

Datum: 6 juli 2022 van 16:30 uur tot 17:30 uur

Locatie: Per Teams

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

Tevens zijn aanwezig:

Lansingerland: ██████████ (ambtelijke ondersteuning)
Zoetermeer: ██████████ (ambtelijke ondersteuning)
GR Bleizo: ██████████ secretaris, ██████████ (directeur), ██████████ (verslag)
██████████ (controller – aanwezig voor financiële agendapunten)
██████████ (accountant PSA – aanwezig voor financiële agendapunten)

1. Opening

- De heer Iedema neemt, als voorzitter van GR Bleizo tijdens het laatste jaar van de afgelopen raadsperiode, het woord totdat de nieuwe voorzitter is gekozen en opent de vergadering
 - De heer Erwich, lid van het Algemeen Bestuur van Bedrijvenschap Hoefweg is al aanwezig maar heeft in de vergadering van GR Bleizo geen stemrecht. Mevrouw Meurs, plaatsvervangend bestuurslid van GR Bleizo en Bedrijvenschap Hoefweg; ██████████, bestuursadviseur van de gemeente Zoetermeer en de heer Duijvestein, raadslid van de gemeente Lansingerland zijn tevens aangeschoven als toehoorders. Bij de geheime agendapunten zullen zij de vergadering tijdelijk verlaten.
- a) Voorstellen en kennismaking deelnemers overleg Algemeen Bestuur GR Bleizo
De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo, de medewerkers van de gemeentelijke ambtelijke ondersteuning en vertegenwoordigers van de projectorganisatie stellen zich voor.
- b) Plannen introductiebijeenkomst
De secretaris van de GR Bleizo meldt dat de projectorganisatie Bleizo in september 2022 een introductiebijeenkomst zal organiseren. Naast een locatiebezoek per bus en een algemene presentatie is er ook ruimte voor informeel nadere kennismaking. De leden van het AB geven aan dit zeer nuttig te vinden.

2. Vaststelling agenda, mededelingen

De agenda wordt conform vastgesteld.

3. Ingekomen en uitgaande stukken

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo nemen kennis van de ingekomen brieven:

- a) Ingekomen brief gemeente Zoetermeer inzake gevoelen jaarrekening 2021 en zienswijze begrotingswijziging 2022 - 1 en begroting 2023
- b) Ingekomen brief gemeente Lansingerland inzake gevoelen jaarrekening 2021 en zienswijze begrotingswijziging 2022 - 1 en begroting 2023

4. Benoemingen

- a) Benoeming leden van het Dagelijks Bestuur van de GR Bleizo

Besluit

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo hebben ingestemd met de benoeming van de heer L. Hoek, de heer S. Fortuyn, de heer R. Weerwag en de heer J. Iedema tot leden van het Dagelijks Bestuur van de GR Bleizo per 6 juli 2022.

- b) Benoeming voorzitter en plaatsvervangend voorzitter van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur van de GR Bleizo

Besluit

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo hebben ingestemd met de benoeming van de heer R. Weerwag als Voorzitter en de heer Simon Fortuyn als Plaatsvervangend Voorzitter van het Algemeen Bestuur respectievelijke Dagelijks Bestuur de GR Bleizo per 6 juli 2022.

5. Verslag vorige vergadering en besluitenlijst

De heer Weerwag neemt het voorzitterschap over van de heer Iedema en meldt uit te kijken naar samenwerking in dit gremium.

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo nemen kennis van het reeds vastgestelde verslag van 16 december 2021 en de besluitenlijst 1 december 2021 tot 1 juli 2022.

6. Vaststelling jaarrekening 2021

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo nemen kennis van de presentatie en toelichting door de heren ██████████. De heer Fortuyn vraagt of het juist is dat de winstneming aan het einde van de looptijd uitgekeerd wordt. De ██████████ antwoordt instemmend.

Besluit

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo stemmen in om:

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen;
2. De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de jaarstukken 2021 alsmede over de wijze waarop de adviezen van de accountant worden uitgevoerd, middels een brief, welke bij agendapunt 8 staat geagendeerd;
3. De toezichthouder, de provincie Zuid Holland dit besluit en de vastgestelde jaarstukken 2021 toe te zenden.

7. Vaststelling begrotingswijziging 2022 - 1 en begroting 2023

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo nemen kennis van de presentatie en toelichting door de heren ██████████

Besluit

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo stemmen in om:

1. De begrotingswijziging 2022 -1 en de begroting 2023 vast te stellen;
2. De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de begrotingswijziging 2022 - 1 en de begroting 2023;
3. De toezichthouder, de provincie Zuid Holland dit besluit en de vastgestelde begrotingswijziging 2022 - 1 en de begroting 2023 toe te zenden.

8. Opvolging adviezen accountant

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

9. W.v.t.t.k. en rondvraag

De heer Iedema vraagt, met betrekking tot de ontwikkeling van Bleizo-West, of er al een officieel verzoek is binnengekomen bij de GR voor het gebruik van gronden. De ██████████ meldt dat, ten aanzien van het eindbeeld Bleizo-West, aan de projectorganisatie gemeld is af te wachten totdat beide gemeenten besloten hebben over de ontwikkelstrategie. Over het gebruik van gronden vooruitlopend of dienstig aan de realisatie van dat eindbeeld, bijvoorbeeld gebruik van de gronden als opvanglocatie voor vluchtelingen, heeft de projectorganisatie ook nog geen verzoek ontvangen.

10. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering.

Besluitenlijst

1 juli 2022 – 1 december 2022
Algemeen Bestuur GR Bleizo



Besluiten genomen tijdens vergadering van het AB GR Bleizo op 6 juli 2022

Benoemingen

- a) Benoeming leden van het Dagelijks Bestuur van de GR Bleizo

Besluit

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo hebben ingestemd met de benoeming van de heer L. Hoek, de heer S. Fortuyn, de heer R. Weerwag en de heer J. Iedema tot leden van het Dagelijks Bestuur van de GR Bleizo per 6 juli 2022.

- b) Benoeming voorzitter en plaatsvervangend voorzitter van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur van de GR Bleizo

Besluit

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo hebben ingestemd met de benoeming van de heer R. Weerwag als Voorzitter en de heer Simon Fortuyn als Plaatsvervangend Voorzitter van het Algemeen Bestuur respectievelijke Dagelijks Bestuur de GR Bleizo per 6 juli 2022.

Vaststelling jaarrekening 2021

Besluit

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo stemmen in om:

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen;
2. De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de jaarstukken 2021 alsmede over de wijze waarop de adviezen van de accountant worden uitgevoerd, middels een brief, welke bij agendapunt 8 staat geagendeerd;
3. De toezichthouder, de provincie Zuid Holland dit besluit en de vastgestelde jaarstukken 2021 toe te zenden.

Vaststelling begrotingswijziging 2022 - 1 en begroting 2023

Besluit

De leden van het Algemeen Bestuur Bleizo stemmen in om:

1. De begrotingswijziging 2022 -1 en de begroting 2023 vast te stellen;
2. De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de begrotingswijziging 2022 - 1 en de begroting 2023;
3. De toezichthouder, de provincie Zuid Holland dit besluit en de vastgestelde begrotingswijziging 2022 - 1 en de begroting 2023 toe te zenden.

Er zijn geen verdere (digitale) besluiten door het Algemeen Bestuur van de GR Bleizo genomen



Vergadering van het: Algemeen Bestuur Bleizo

Vergadering van datum: 15 december 2022

Agendapunt: 6

Onderwerp:

Besluit instellen Auditcommissie en benoeming leden Auditcommissie

Bijlagen:

- Reglement Auditcommissie

Toelichting:

Een auditcommissie kan bijdragen aan het versterken van het financiële toezicht en voorzien in de toetsende en adviserende rol met betrekking tot rechtmatigheid. Met ingang van 2023 is het Dagelijks Bestuur verplicht om een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening op te nemen. De auditcommissie adviseert het Dagelijks Bestuur over meerdere aspecten, waaronder die van de rechtmatigheid.

De Auditcommissie bestaat uit 3 leden van het Algemeen Bestuur, niet zijnde tevens leden van het Dagelijks Bestuur. De 3 leden benoemen uit hun midden een voorzitter. De leden worden in principe benoemd voor de duur van hun lidmaatschap van het Algemeen Bestuur van de regeling. Als het lidmaatschap van het Algemeen Bestuur eindigt, eindigt daarmee eveneens de benoeming van de Auditcommissie.

Financiële consequenties:

n.v.t.

Risico's:

n.v.t.

Verdere procedure:

Na vaststellen van het instellen van een Auditcommissie dient het reglement van de Auditcommissie gepubliceerd te worden op Overheid.nl.

De toezichthouder, de provincie Zuid-Holland, zal geïnformeerd worden over de ingestelde Auditcommissie.

Gevraagde beslissing:

1. Tot het instellen van een Auditcommissie conform artikel 24 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;
2. Tot het vaststellen van bijgevoegd reglement van de Auditcommissie;
3. De volgende leden van het Algemeen Bestuur te benoemen tot leden van de Auditcommissie:
 -
 -
 -
4. Tot voorzitter van de Auditcommissie wordt benoemd:



Reglement Auditcommissie GR Bleizo

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 15 december 2022

Besluit

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling (GR) Bleizo, gelet op artikel 24 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, besluit vast te stellen de volgende regeling: "Reglement Auditcommissie GR Bleizo"

Reglement

Artikel 1 Doel

De auditcommissie toetst op alle zaken die zij wenselijk acht in het kader van de financiële rechtmatigheid, echter minimaal op zaken met betrekking tot de wettelijk voorgeschreven rechtmatigheidsverantwoording. Deze toets resulteert in een rapportage aan het Algemeen Bestuur met bevindingen en een advies aan het Dagelijks Bestuur met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording.

Artikel 2 Definities

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. een lid: een lid van de auditcommissie;
- b. de voorzitter: de voorzitter van de auditcommissie of diens vervanger;
- c. Algemeen Bestuur: het Algemeen Bestuur van GR Bleizo;
- d. Het Dagelijks Bestuur: het Dagelijks Bestuur van GR Bleizo;
- e. de accountant: de accountant benoemd door het Algemeen Bestuur van GR Bleizo;
- f. directeur: de directeur van GR Bleizo.
- g. controller: de controller van GR Bleizo.

Artikel 3 Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie:
 - a. adviseert het Algemeen Bestuur bij het uitvoeren van zijn controlerende taak, verantwoordelijkheden en bevoegdheden;
 - b. adviseert het Dagelijks Bestuur met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording.

Artikel 4 Samenstelling

1. Het Algemeen Bestuur benoemt de leden van de auditcommissie;
2. De auditcommissie bestaat uit ten minste 3 leden van het Algemeen Bestuur, niet zijnde leden van het Dagelijks Bestuur, waaronder ten minste 1 lid, met meer specifieke kennis en affiniteit met financiën en audit;
3. De leden van de auditcommissie benoemen uit hun midden een voorzitter;
4. Het lidmaatschap van een lid van de auditcommissie eindigt op het moment dat het lidmaatschap van het Algemeen Bestuur eindigt.

Artikel 5 Vergadering

1. Vergaderingen van de auditcommissie worden ten minste twee maal per jaar gehouden (bij voorkeur in april i.v.m. de begroting en de jaarrekening en in oktober i.v.m. het intern controleplan en de interim controle);
2. Bijzondere vergaderingen kunnen worden bijeengeroepen zodra hieraan behoefte bestaat;
3. De vergaderingen zijn besloten.
4. Naast de leden van de auditcommissie zijn op verzoek van de auditcommissie de directeur en de controller bij de vergadering aanwezig;
5. Op verzoek van de auditcommissie neemt de accountant deel aan de vergadering.

Artikel 6 Beëindiging

Het reglement wordt gewijzigd of ingetrokken door het Algemeen Bestuur op voorstel van het Dagelijks Bestuur.

Artikel 7 Slotbepaling

In de gevallen waarin dit reglement niet voorziet, beslist de auditcommissie op voorstel van de voorzitter.

Artikel 8 Inwerkingtreding

Dit reglement treedt in werking na vaststelling in het Algemeen Bestuur op de dag volgend op de dag van bekendmaking.



Onderwerp:

Vaststellen Normenkader 2022

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 is de benoeming met 1 jaar verlengd en op 16 december 2021 nogmaals met 1 jaar verlengd. Voor de accountantscontrole van 2023 en verder zal er opnieuw aanbesteed moeten worden en in tegenstelling tot voorgaande jaren wordt, in verband met gewijzigde wetgeving, het normenkader niet ter kennisname maar ter vaststelling aan het algemeen bestuur aangeboden.

De accountantscontrole wordt uitgevoerd als bedoeld in artikel 213 Gemeentewet. In dit normenkader worden door het Algemeen Bestuur een aantal zaken geregeld ter afbakening en ondersteuning van de uitvoering van deze accountantscontrole. Het normenkader wordt jaarlijks vastgesteld. Het normenkader 2022 is niet gewijzigd ten opzichte van het normenkader 2021. 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 voor een rechtmatigheidscontrole 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 en rechtmatigheid)

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;
- het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties;
- 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 grondexploitaties

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.

Onder rechtmatigheid wordt begrepen de definitie als bedoeld in artikel 1 lid c van de Controleverordening GR Bleizo: het overeenstemmen van het tot stand komen van de financiële beheerhandelingen en de vastlegging daarvan met de relevante wet- en regelgeving, zoals bedoeld in het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten.

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 de rechtmatigheid van de verantwoorde baten en lasten, balansmutaties 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

Voor de oordeelsvorming van het financiële beheer wordt, naast de getrouwheid, aandacht besteed aan de volgende rechtmatigheidscriteria:

- Het begrotingscriterium
- Het voorwaardencriterium
- Het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Het begrotingscriterium

Volgens de Gemeentewet moeten begrotingswijzigingen tijdens het jaar zelf worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur, onder voorlegging aan de gemeenteraad. De gemeenteraad kan haar gevoelens laten blijken. Indien een wijziging niet in het jaar zelf is vastgesteld zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Het begrotingscriterium is door de commissie BBV uitgewerkt in de kadernota rechtmatigheid. Bij de begrotingsafwijkingen en het voorwaardencriterium zijn de richtlijnen van de commissie BBV gevolgd.

Begrotingsafwijkingen

Begrotingsafwijkingen waarvoor geen begrotingsaanpassing is ingediend, die wel passen binnen het bestaande beleid, worden door de accountant niet in de beslissing betrokken of al dan niet een goedkeurende accountantsverklaring wordt afgegeven. Voorwaarde is dat de posten zijn opgenomen in de totale begroting van het betreffende grondexploitatieproject. Aanvullende voorwaarde is dat de begrotingsafwijking in de jaarrekening wordt toegelicht. Tenzij ondubbelzinnig kan worden vastgesteld dat de betreffende overschrijding eerder bekend was en had kunnen en moeten worden gemeld aan het Algemeen Bestuur.

Het voorwaardencriterium

Baten, lasten en balansmutaties van de gemeenschappelijke regeling zijn aan bepaalde voorwaarden verbonden waarop door de accountant moet worden getoetst. Deze voorwaarden liggen vast in wetten en regels van hogere overheden en de eigen regelgeving van de gemeenschappelijke regeling.

Het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium (M&O)

De risicogebieden van het M&O criterium zijn beperkt van toepassing op de werkzaamheden van GR Bleizo. Dit betreft inkopen en aanbestedingen en integriteit inzake relaties. Op deze categorieën is het lichte M&O beleid van toepassing. In interne regelgeving zijn de bevoegdheden geregeld. De AO/IC is door middel van functiescheiding geregeld.

Financiële consequenties:

Niet van toepassing.

Risico's:

Niet van toepassing.

Verdere procedures:

Zie onderstaand.

Gevraagde beslissing:

Het normenkader 2022 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 2017;
- Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2019;
- Controle verordening Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2019;
- Treasury statuut Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2019.