

VOORSTEL voor het algemeen bestuur

ONDERWERP		Reg. Nr.	Z/22/047636-196353
Treasurystatuut 2022 Waterschap Drents Overijsselse Delta		Afdeling	Financiën, Inkoop en Recht
Portefeuillehouder	K.H. Odink	Opsteller	Bartels, Mark
Datum DB - vergadering	17 mei 2022		markbartels@wdodelta.nl
Datum AB - vergadering	31 mei 2022		+31655473889

VOORSTEL

Het AB besluit:

Het bijgevoegde geactualiseerde Treasurystatuut 2022 van Waterschap Drents Overijsselse Delta vast te stellen, onder intrekking van het Treasurystatuut, vastgesteld op 4 januari 2016.

SAMENVATTING

In de Management Letter 2020 heeft de externe accountant aanbevolen om het op 4 januari 2016 door het algemeen bestuur vastgestelde Treasurystatuut van Waterschap Drents Overijsselse Delta te actualiseren. In het bijgevoegde Treasurystatuut 2022 Waterschap Drents Overijsselse Delta heeft deze actualisatie plaatsgevonden.

De voornaamste verwerkte veranderingen ten opzichte van het "oude" Treasurystatuut zijn;

1. er is een nieuwe procedure voor het aantrekken van kortlopende kasgeldleningen opgenomen Dit om snel en conform vastgestelde interne regelgeving te kunnen handelen als er op korte termijn een liquiditeitstekort dreigt te ontstaan;

2. er is een nieuwe processtap opgenomen in de procedure "aangaan langlopende- en kortlopende geldleningen" en in de procedure "uitzetten van gelden openbare lichamen". Hierbij wordt tijdens het offertetraject, voordat de offerte wordt gegund aan een van de geldverstrekkers / geldnemers, de door de Treasurer geselecteerde marktpartij beoordeeld en goedgekeurd door het afdelingshoofd;

3. het onderdeel AO-IC is in het statuut gewijzigd. De geactualiseerde paragraaf bestaat uit twee samengevoegde "oude" paragrafen uit het "oude" statuut.

BEOOGD EFFECT EN/OF RESULTAAT

Het treasurystatuut heeft tot doel een formeel beleidskader te scheppen waar binnen de financiering- en beleggingsactiviteiten van Waterschap Drents Overijsselse Delta dienen plaats te vinden. In het statuut moeten de vier elementen sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht houden in hun samenhang, duidelijkheid en transparantie garanderen. Het statuut is een "levend" document waarbij regelmatig moet worden gecontroleerd of de inhoud nog aansluit bij de omstandigheden. Bij sterk veranderde omstandigheden kan het statuut aanpassingen vereisen.

Door het opnemen van de procedure voor het aantrekken van kortlopende kasgeldleningen kan er sneller conform vastgestelde interne regelgeving worden gehandeld bij een dreigend liquiditeitstekort.

Door het opnemen van de processtap "goedkeuring door het afdelingshoofd van de door de Treasurer tijdens het offertetraject voorgestelde marktpartij" wordt het vier-ogen principe toegepast.

Door de samenvoeging van de twee "oude" paragrafen AO en IC tot de paragraaf AO-IC wordt de leesbaarheid verbeterd.

KADER

Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido)

ARGUMENTEN

In de Management Letter 2020 heeft de externe accountant aanbevolen om het op 4 januari 2016 door het algemeen bestuur vastgestelde Treasurystatuut van Waterschap Drents Overijsselse Delta te actualiseren. In het bijgevoegde Treasurystatuut 2022 Waterschap Drents Overijsselse Delta heeft deze actualisatie plaatsgevonden.

De voornaamste verwerkte veranderingen ten opzichte van het "oude" Treasurystatuut zijn;

1. er is een nieuwe procedure voor het aantrekken van kortlopende kasgeldleningen opgenomen. Dit om snel en conform vastgestelde interne regelgeving te kunnen handelen als er op korte termijn een liquiditeitstekort dreigt te ontstaan;

Doordat de huidige HWBP investeringsprojecten de realisatiefase bereiken zullen de toekomstige inkomende en uitgaande geldstromen naar verwachting in financiële omvang groter worden en het verloop over de maanden grilliger worden. Door het opnemen van een aparte procedure voor het aantrekken van kortlopende kasgeldleningen, waarbij slechts twee in plaats van drie marktpartijen behoeven te worden benaderd kan er sneller worden gehandeld.

2. er is een nieuwe processtap in de procedure "aangaan langlopende- en kortlopende geldleningen" en in de procedure "uitzetten van gelden openbare lichamen" opgenomen. Hierbij wordt voordat de offerte wordt gegund aan de geldverstrekker / geldnemer de door de Treasurer geselecteerde marktpartij beoordeeld en goedgekeurd door het afdelingshoofd;

Door het toepassen van het vier-ogen principe de processtap "goedkeuring door het afdelingshoofd van de door de Treasurer tijdens het offertetraject voorgestelde marktpartij" wordt een betere beheersing en dus vermindering van het risico op onrechtmatig en frauduleus handelen verkregen.

3. het onderdeel AO-IC is in het statuut gewijzigd. De geactualiseerde paragraaf bestaat uit twee samengevoegde "oude" paragrafen uit het "oude" statuut.

In bijgaand concept statuut 2022 zijn de wijzigingen ten opzichte van het bestaande statuut geel gemarkeerd.

FINANCIËN

Niet van toepassing

JURIDISCHE EN/OF ORGANISATORISCHE GEVOLGEN

Geen.

BIJZONDERE AANDACHTSPUNTEN EN RISICO'S

Geen.

OMGEVING; BETROKKENEN, PARTNERS EN DRAAGVLAK

Niet van toepassing

COMMUNICATIE

Niet van toepassing

BIJLAGEN

Treasurystatuut 2022 Waterschap Drents Overijsselse Delta

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris,
E. de Kruijk

de dijkgraaf,
D.S. Schoonman