

VOORSTEL voor het algemeen bestuur

ONDERWERP <i>Uitvoeringsbesluit rekenkamer</i>		Reg. Nr.	Z/23/054761-228933
		Portefeuillehouder	D.S. Schoonman
Datum DB - vergadering	20 juni / 4 juli 2023	Datum AB - vergadering	18 juli 2023

VOORSTEL

Het AB besluit:

1. De verordening rekenkamer WDODelta 2023 vast te stellen;
2. Het gewijzigde besluit "taak, samenstelling en werkwijze auditcommissie vast te stellen;
3. De wervingsprocedure leden van de rekenkamer in gang te zetten en de dijkgraaf te mandateren om, in samenspraak met het fractievoorzittersoverleg, de selectiecommissie rekenkamer samen te stellen.

SAMENVATTING

Waterschappen zijn wettelijk verplicht om met ingang van 1 januari 2024 een onafhankelijke rekenkamer in te voeren. In de AB vergadering van 31 januari 2023 is de visie op de rekenkamer WDODelta vastgesteld. Zoals toegezegd ontvangt het AB nu een uitvoeringsbesluit, dat is bedoeld om vervolgstappen te zetten om te komen tot daadwerkelijk invoering van de rekenkamer WDODelta.

Het uitvoeringsbesluit bestaat uit drie onderdelen:

1. Een verordening rekenkamer om de invoering de rekenkamer WDODelta te formaliseren;
2. Een gewijzigd besluit t.a.v. de taak, samenstelling en werkwijze van de auditcommissie;
3. De invulling t.a.v. de selectieprocedure;

BEOOGD EFFECT EN/OF RESULTAAT

- Realiseren van de wettelijk invoering van een rekenkamer met ingang van 1 januari 2024.

KADER

- De Wet versterking decentrale rekenkamers die leidt tot wijziging van de Waterschapswet.
- Besluitvorming door het Algemeen Bestuur m.b.t. de visie op de rekenkamer.
- Het besluit tot vaststellen van de "taak, samenstelling en werkwijze van de auditcommissie".

ARGUMENTEN

In de vergadering van het AB van 31 januari 2023 is de visie vastgesteld en heeft u het DB verzocht een uitvoeringsbesluit voor het AB voor te bereiden. Het uitvoeringsbesluit ontvangt u hierbij. Onderstaand treft u een toelichting op drie onderdelen in dit uitvoeringsbesluit: de verordening rekenkamer, de taken v/d auditcommissie en de wervingsprocedure.

Verordening rekenkamer en vergoeding leden rekenkamer

Op dit moment heeft WDODelta nog geen rekenkamer en dus ook geen nog verordening voor de rekenkamer. De rekenkamer WDODelta krijgt de status van 'orgaan', dat bij verordening wordt ingesteld. Hiervoor moet het AB een verordening rekenkamer vaststellen. In de Wet zijn kaders voor de inrichting, taken en bevoegdheden van de rekenkamer geregeld. In de verordening regelt WDODelta de lokale invulling en zijn de uitgangspunten uit de visie verwerkt.

Een belangrijk onderdeel van de verordening betreft de vergoeding van de leden rekenkamer. Om te komen tot een afgewogen voorstel, zijn verschillende factoren meegewogen t.a.v. de aard en hoogte van de vergoeding:

- passend binnen de bandbreedte van vergoedingen van vergelijkbare rekenkamers;
- in overeenstemming met relevante (landelijke) publicaties;
- passende verhouding tussen directe onderzoekskosten en indirecte kosten;
- voldoende wervingskracht en bindingskracht;
- transparant, eenduidig toepasbaar en beperkte administratieve last;
- differentiatie in vergoeding tussen voorzitter en leden, gelet op extra inzet door de voorzitter.

Op basis van bovenstaande factoren wordt de volgende vergoeding voorgesteld (prijspeil 2024):

- Vergoeding voorzitter rekenkamer: € 400,- per maand + € 50,- reis- en onkostenvergoeding per maand.
- Vergoeding lid rekenkamer: € 300,- per maand + € 50,- reis- en onkostenvergoeding per maand.

Taken Auditcommissie

In de visie op de rekenkamer is vastgesteld, dat de Auditcommissie de rol van klankbord vervult voor de rekenkamer namens het algemeen bestuur. Het klankborden kan bijvoorbeeld betrekking hebben op de werkwijze, het functioneren en het onderzoeksplan van de rekenkamer. De rol van klankbord voor de rekenkamer is een aanvullende rol voor de Auditcommissie. Deze aanvullende rol wordt toegevoegd aan de taken van de Auditcommissie.

Werving leden rekenkamer en secretarisfunctie

De wervingsprocedure wordt uitgevoerd door een aan te wijzen werving- en selectiecommissie, overeenkomstig art. 3 van de aangeboden verordening rekenkamer WDODelta 2023. De leden van de rekenkamer worden geworven op basis van de procedure en beschrijving van de profielschets (zie bijlage "kader voor de wervingsprocedure"). De wervingsprocedure wordt direct na het zomerreces gestart. De benoeming van de leden is voorzien voor de vergadering van het algemeen bestuur in het 4^e kwartaal 2023. De werving- en selectiecommissie zal naar verwachting van eind augustus tot medio november diens werkzaamheden verrichten; waarna de commissie decharge zal vragen.

De rekenkamer wordt ondersteund door een (onafhankelijk) secretaris; overeenkomstig art. 7 van de verordening. Wij zijn in gesprek met andere waterschappen om deze functie in gezamenlijkheid in te vullen. Benoeming van de secretaris zal op voordracht van de rekenkamer plaatsvinden.

FINANCIËN

Op basis van de visie op de rekenkamer is in de begrotingsbrief 2024 een budgetaanvraag opgenomen voor het werkbudget voor de rekenkamer ter hoogte van totaal € 63.000,-. Uit dit budget worden de kosten gedekt voor het uitvoeren van rekenkameronderzoek, de vergoeding van de leden en de secretarisfunctie.

BIJZONDERE AANDACHTSPUNTEN EN RISICO'S

De rekenkamer heeft de bevoegdheid om onderzoek te verrichten bij ketenpartners als gemeenschappelijke regelingen en contractpartners. Aandachtspunt is dat wij onze ketenpartners op deze bovoegdheid van de rekenkamer wijzen.

Ten aanzien van de WDODelta inspraak- en participatieverordening wordt opgemerkt dat wij deze regeling niet hebben toegepast voor de concept verordening rekenkamer en het document m.b.t. de taak en rol van de auditcommissie. Conform de regeling is hiervan afgeweken door het dagelijks bestuur, omdat de belangrijkste kenmerken van de rekenkamer bij wet zijn geregeld en omdat beide instrumenten vooral voor het AB zijn bestemd.

OMGEVING; BETROKKENEN, PARTNERS EN DRAAGVLAK

Een voorbereidingscommissie – bestaande uit leden van het AB en DB – heeft in het in 2022 invulling gegeven aan de totstandkoming van de visie op de rekenkamer.

De auditcommissie is gekent m.b.t. de nieuwe rol van de auditcommissie t.a.v. de rekenkamer. De auditcommissie heeft aan het DB advies uitgebracht m.b.t. het besluit "taak, samenstelling en werkwijze van de auditcommissie". Dit advies is door het dagelijks bestuur overgenomen en vervat in het gewijzigd besluit (zie bijlage).

Het besluit tot instellen van een rekenkamer zal met gemeenschappelijke regelingen en contractpartners worden gecommuniceerd.

Wij stemmen met andere waterschappen af over de invoering van de rekenkamer.

VERVOLG / UITVOERING

- Samenstellen werving- en selectiecommissie (voor eind augustus)
- Uitvoeren werving- en selectieprocedure (eind augustus t/m medio november 2023);
- Budget rekenkamer vaststellen bij begroting 2024: november 2023;
- Benoeming voorzitter en leden rekenkamer door AB: Q4 2023;
- Werving van een (gemeenschappelijke) secretaris van de rekenkamer: eind Q4 2023;
- Start rekenkamer: 1 januari 2024.

BIJLAGEN

1. Verordening rekenkamer WDODelta 2023 (besproken in DB 20 juni 2023)
2. Gewijzigd besluit Taak, samenstelling en werkwijze van de auditcommissie WDODelta
3. Kaders voor de wervingsprocedure (besproken in DB 20 juni 2023)
4. Visie rekenkamer WDODelta (vastgesteld in AB 31 januari 2023)
5. Presentatie invoering rekenkamer, besproken in Deltabijeenkomst 17 januari 2023 (ter informatie)

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris,
E. de Kruijk

de dijkgraaf,
D.S. Schoonman