

Reglement Rekenkamer Súdwest-Fryslân

Gelet op artikel 81i van de Gemeentewet, stelt de Rekenkamer Súdwest-Fryslân het navolgende reglement vast.

I Vergaderingen en overleg

1.

De vergaderingen van de rekenkamer worden in beslotenheid gehouden.

2.

De rekenkamer vergadert minimaal zeven maal per jaar, zo mogelijk voltallig.

3.

Het bijeenroepen van de leden geschiedt door de voorzitter, minimaal vijf dagen voorafgaand aan de vergadering.

4.

De conceptagenda wordt vastgesteld door de voorzitter. De overige leden van de rekenkamer kunnen agendapunten minimaal tien dagen voor de vergadering inbrengen bij de voorzitter. De leden kunnen staande de vergadering agendapunten inbrengen, alleen ter bespreking, niet ter besluitvorming.

5.

Op verzoek van een of meer leden kan een extra vergadering worden belegd.

6.

De rekenkamer kan besluiten een of meer nader omschreven taken te mandateren aan de voorzitter.

7.

Besluiten van de rekenkamer kunnen alleen worden genomen bij meerderheid van stemmen. Indien de stemmen staken geeft de stem van de (plv.) voorzitter de doorslag.

8.

De rekenkamer overlegt minimaal één maal per jaar met

- een vertegenwoordiging van de raad
- een vertegenwoordiging van het college
- de door de raad aangewezen accountant.

9.

Het doel van het overleg met de raad is om meer begrip en draagvlak te creëren voor lokale rekenkameronderzoeken. Bovenstaande wordt bereikt door in het overleg met de raad de communicatie aan te gaan over de gekozen onderwerpen, de onderzoeksvragen en de aandachtspunten en conclusies in de onderzoeksrapporten.

II Uitvoeren onderzoek

10.

In de rapportages worden geconstateerde feiten zo helder mogelijk weergegeven en onderbouwd vanuit zo objectief mogelijke waarnemingen. Daar waar beoordelingen aan de orde komen, zullen de toetsingscriteria daarvoor zo mogelijk vooraf geformuleerd worden.

11.

Daar waar rechtmatigheidsaspecten naar voren komen, wordt overleg gepleegd met de externe accountant. Indien vermoedens van strafbare feiten uit het door de rekenkamer verrichte onderzoek naar voren komen, doet de voorzitter aangifte bij de officier van Justitie.

De werkwijze omvat in ieder geval de volgende fasen:

- de selectie en planning

12.

Er wordt jaarlijks minimaal twee onderwerpen uitgekozen van een lijst van door de rekenkamer vastgestelde potentiële onderwerpen, aan de hand van een door de rekenkamer vast te stellen lijst met criteria. De rekenkamer kan onderwerpen aan deze lijst toevoegen en onderwerpen schrappen. De lijst wordt als bijlage bij het jaarverslag gevoegd.

- de voorbereiding

13.

De rekenkamer kiest een onderwerp voor onderzoek en formuleert de onderzoeksvragen. Tevens wordt in deze fase onderzocht welk effect met het onderzoek wordt beoogd en wordt onderzocht of een eventueel onderzoek intern of extern wordt uitgevoerd.

14.

Indien wordt gekozen voor uitbesteding of inhuur van derden, zal offerte worden gevraagd aan minimaal twee bureaus of personen. Het bureau of de onderzoeker mogen geen belang hebben

ten aanzien van het onderzoek.

- het onderzoek

15.

Als besloten is tot uitvoering van onderzoek, wordt het onderzoek schriftelijk aangekondigd bij de betrokken instanties en de raad door middel van een startnotitie, welke ter informatie wordt aangeboden.

16.

In de startnotitie wordt kort omschreven: het onderzoeksvoorstel, de planning van het onderzoek, en welke leden van de rekenkamer het onderzoek zullen verrichten c.q. begeleiden. Tevens zal globaal worden aangegeven welke stukken de rekenkamer of de onderzoekers in eerste instantie willen inzien en met welke functionarissen gesprekken zullen worden gevoerd.

17.

Vervolgens zal het feitelijke onderzoek plaatsvinden in het kader waarvan de benodigde gegevens zullen worden verzameld: inzien van archieven, het voeren van gesprekken met betrokkenen, het houden van enquêtes of het bezoeken van externe locaties, ed. Op basis van deze informatie zal een voorlopig onderzoeksrapport worden opgesteld.

- de rapportage

18.

Dit voorlopige onderzoeksrapport zal worden voorgelegd aan de onderzochte instanties c.q. personen met wie gesprekken zijn gevoerd ter controle van de feitelijke gegevens. Deze instanties en personen worden in de gelegenheid gesteld om binnen veertien dagen te reageren. Voor zover de opmerkingen betrekking hebben op feitelijke onjuistheden c.q. de weergave van letterlijke citaten in het voorlopige onderzoeksrapport, worden deze opmerkingen in het onderzoeksrapport verwerkt. De politiek verantwoordelijke(n) krijgen de mogelijkheid hun zienswijze in een bijlage toe te voegen.

19.

Op basis van het onderzoeksrapport formuleert de rekenkamer conclusies en aanbevelingen en stelt het definitieve rapport vast.

20.

De rekenkamer biedt uiterlijk veertien dagen na de vergadering waarin het onderzoeksrapport is vastgesteld, het rapport met conclusies en aanbevelingen aan de raad aan.

III Financiën en verslag

21.

De voorzitter bewaakt het budget van de rekenkamer en stelt jaarlijks een voorstel voor de begroting op.

Het door de Raad beschikbaar gestelde budget zal worden besteed aan:

- presentiegelden
- vergaderkosten
- reiskosten vergaderingen
- overige reiskosten
- themabijeenkomst
- rapportage
- onderzoekswerkzaamheden (in eigen beheer en eventueel uitbesteding)
- communicatie
- onvoorziene uitgaven

22.

De rekenkamer evalueert dit reglement minimaal één maal per drie jaar. Indien deze evaluatie leidt tot wijzigingen laat zij dit de raad en het college terstond weten.