

Gemeenteraad van Ridderkerk
p/a de griffie

Uw brief van:
Uw kenmerk:
Bijlage(n): 3

Ons kenmerk: 1288474
Contact: J.C.S. Wagenvoort
Doorkiesnummer: +31180698403
E-mailadres: j.wagenvoort@bar-organisatie.nl
Datum: **22 DEC. 2017**

Betreft: : Herziening Treasurystatuut

Geachte raadsleden,

Het huidige treasurystatuut is opgesteld bij de start van de BAR-organisatie. Ondertussen zijn er binnen het Domein Financiën een aantal organisatorisch wijzigingen geweest, waardoor het nodig is om een aantal taken en verantwoordelijkheden uit het treasurystatuut opnieuw vast te leggen. Door de afdeling Concerncontrol vindt periodiek een Verbijzonderde Interne Controle plaats. Uit deze controle is gebleken dat het statuut op een aantal punten aangepast moet worden omdat de administratieve organisatie en interne controle (AO/IC) in deze gevallen niet meer aansluit bij de werkwijze die nu binnen de BAR-organisatie gebruikelijk en gewenst is. Ook de juridische vormgeving en vastlegging van verantwoordelijkheden en mandaten was niet voldoende geborgd

In het treasurystatuut moeten alle taken en verantwoordelijkheden op de juiste wijze zijn vastgelegd. Om dit te realiseren was een herziening noodzakelijk.

Uitgangspunten bij de herziening van het treasurystatuut zijn:

1. Zonder afbreuk te doen aan de oorspronkelijke geformuleerde uitgangspunten en doelstellingen met betrekking tot de treasuryfunctie is het statuut omgezet in een artikelsgewijze opzet.
2. Juridische vastlegging van mandaten en verantwoordelijkheden is geborgd.
3. De AO/IC is in dit statuut zodanig beschreven dat deze voldoet aan de eisen van de door ConcernControl en de accountant beschreven uitgangspunten.
4. Zaken die wettelijk zijn vastgelegd zijn niet meer in het statuut opgenomen. Voorbeeld hiervan is het onderdeel schatkistbankieren. Op dit punt is er een uitzondering gemaakt voor artikel 5.5 en 5.6 waar de uitgangspunten voor het verstrekken van garanties en het aangaan van een financiële participatie zijn beschreven. Om onduidelijkheden met betrekking tot bevoegdheden op dit gebied te voorkomen zijn hier de betreffende artikelen uit de gemeentewet aangehaald.

Bijgaand ontvangt u het Treasurystatuut 2017 Gemeente Ridderkerk en het bijbehorende mandaatbesluit. Wij vinden het belangrijk om inzicht te geven in de inhoudelijke wijzigingen die in het nieuwe treasurystatuut zijn doorgevoerd ten opzichte van het huidige statuut. Deze wijzigingen zijn:


- De bevoegdheden zijn opnieuw beschreven en nu opgenomen in bijlage 1, maar wijken niet af van het vorige statuut. De benodigde mandaten om e.e.a. ook juridisch goed te borgen zijn gelijktijdig met het treasurystatuut vastgesteld.
- Uitgangspunten met betrekking tot het verstrekken van garanties aan derden uit hoofde van de publieke taak zijn opnieuw geformuleerd in artikel 3 en artikel 5.
 - In het huidige statuut was opgenomen dat het verstrekken van garanties, alsmede de verkoop van aandelen geautoriseerd moet worden door de gemeenteraad.
 - In het nieuwe statuut is in aansluiting met de gemeentewet artikel 160 lid 1e, de verantwoordelijkheid bij het college gelegd (zie artikel 5.5 en 5.6 van dit treasurystatuut)
 - Het is van belang om bij het besluit tot het verstrekken van garanties die ingrijpende gevolgen kunnen hebben voor de gemeente de raad in de gelegenheid te stellen vooraf hun wensen en bedenkingen kenbaar te maken. Dit is daarom expliciet opgenomen in artikel 5.5. Er is bewust voor gekozen om hiervoor geen maximum bedrag te noemen. Het eventuele risico is afhankelijk van meerdere factoren dan alleen de hoogte van de garantstelling.
 - Met betrekking tot de toetsing van de financiële situatie van de stichting of vereniging waaraan de garantie is verstrekt is nu in artikel 5.4 expliciet opgenomen dat hier vooraf onderlinge afspraken over moeten worden gemaakt.
- Met betrekking tot het gebruik van derivaten is in het huidige statuut opgenomen:
Het gebruik van derivaten is alleen toegestaan na instemming van de raad. Deze worden uitsluitend toegepast ter beperking van financiële renterisico's. Alvorens de derivatentransactie wordt afgesloten wordt het advies ingewonnen bij een onafhankelijke externe ter zake kundig adviseur;
 Vanwege de zeer specialistische kennis die hiervoor nodig is en de risico's die hieraan verbonden zijn, zullen we hier in de praktijk geen gebruik van maken. Er is daarom voor gekozen om in het nieuwe statuut op te nemen dat er géén gebruik wordt gemaakt van derivaten (artikel 3.7)
- Op het gebied van informatievoorziening is in het nieuwe statuut in artikel 12 een splitsing gemaakt tussen de beleidsmatige informatie, operationele informatie en verantwoordingsinformatie. Deze opzet is ten opzichte van het huidige statuut nieuw. De informatie voorziening krijgt hierdoor meer aandacht.

In de paragraaf financiering van de begroting en de jaarrekening, wordt ingegaan op de wijze waarop wij concreet invulling geven aan het treasurybeleid zoals dit in het treasurystatuut is vastgesteld

Wij vertrouwen er op u hiermee naar behoren te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
 het college van burgemeester en wethouders van Ridderkerk,
 de secretaris

de burgemeester,


 dhr. H.W.J. Klaucke


 mw. A. Attema

BIJLAGEN

1. *Treasurystatuut 2017 Gemeente Ridderkerk*
2. *Bijlage 1 behorende bij het treasurystatuut*
3. *Mandaatbesluit behorende bij treasurystatuut*