

Controlstatuut: Organisatiebesluit inrichting controlfunctie Gemeente Schagen 2020

Datum: 16-06-2020

Het college van B&W van de gemeente Schagen;

gelet op de wenselijkheid regels te stellen ten behoeve van de controlfunctie binnen de gemeente Schagen;

gelet op artikelen 160 lid 1 sub c van de Gemeentewet en artikel 2 lid 1 Financiële verordening Schagen 2019

besluit:

Vast te stellen het Controlstatuut: Organisatiebesluit inrichting controlfunctie Gemeente Schagen 2020.

Artikel 1 Inleiding

In dit besluit worden de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de controlorganisatie uitgewerkt. Daaronder is begrepen de positionering en taken van de concerncontroller. Het Organisatiebesluit inrichting controlfunctie Gemeente Schagen 2020, genaamd het Controlstatuut, benoemt alleen bijzonderheden en vervangt niet de reguliere werkwijze, verantwoordelijkheden en aansturing van de organisatie.

Artikel 2 Definities

In dit Controlstatuut wordt verstaan onder:

1. Control: beheersen en sturen. Het realiseren van de vooraf vastgestelde doelstellingen van werkprocessen, projecten of beleid met de overeengekomen kwaliteit (effectief-doeltreffend), inzet van middelen (efficiënt-doelmatig) en binnen de daartoe geldende regelgeving (rechtmatig).
2. Concerncontroller: de functionaris die door de gemeentesecretaris is aangewezen om de onafhankelijke controlfunctie uit te oefenen. Deze functionaris is tevens verantwoordelijk voor de auditfunctie en verantwoordelijk voor het systeem van control. De concerncontroller is tevens afdelingshoofd Financiën en Control en in die rol belast met de control op concernniveau.
3. Lijnmanagement: Managementteam (algemeen directeur, afdelingshoofden) en teamleiders.
4. Auditcommissie: de auditcommissie heeft als aandachtsgebied alle activiteiten die van belang zijn voor een goede beheersing van de gemeente op het gebied van rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid in het kader van de kader stellende verantwoordelijkheid van de raad (Artikel 6. Taken; verordening op de auditcommissie gemeente Schagen 2015).

Artikel 3 Positie van de concerncontroller

1. De concerncontroller is hiërarchisch geplaatst onder de gemeentesecretaris en namens deze belast met control-aangelegenheden.
2. De concerncontroller wordt in het uitoefenen van zijn functie ondersteund door de medewerkers van het team Audit en is tevens lijnmanager van dit team.
3. De concerncontroller heeft een open uitnodiging voor het management team van de gemeente.
4. De concerncontroller is lid van de staf van portefeuillehouder Financiën.
5. De concerncontroller heeft een open uitnodiging voor de staven en bestuurlijke afstemmingsoverleggen.
6. De concerncontroller neemt deel aan de vergaderingen van de auditcommissie.

Artikel 4 Bevoegdheden van de concerncontroller

1. De concerncontroller is bevoegd om, in overleg met de gemeentesecretaris, rechtstreeks het college van burgemeester en wethouders en individuele leden van het college te informeren en adviezen te geven over rechtmatigheid, effectiviteit en efficiency.
2. De concerncontroller kan van het college verlangen dat door de concerncontroller verstrekte informatie ter kennis wordt gebracht aan de auditcommissie als onderdeel van de gemeenteraad. En de concerncontroller is bevoegd om namens het college de auditcommissie op ambtelijk niveau schriftelijk en mondeling te informeren.
3. De concerncontroller is bevoegd het bestuur en lijnmanagement rechtstreeks te informeren en te adviseren over de rechtmatigheid, effectiviteit en efficiency van gemeentelijke bedrijfsprocessen.
4. De concerncontroller is bevoegd het bestuur en lijnmanagement te informeren en te adviseren over de naleving van kaders en richtlijnen bij besluitvorming; bijvoorbeeld over de kwaliteit van en het proces voor Planning & Control-producten en periodieke managementrapportages.
5. De concerncontroller is bevoegd om kaders te ontwikkelen en het doen van voorstellen voor (de ontwikkeling van) de kaderstellingen met betrekking tot het sturen en beheersen van de organisatie, over de rechtmatigheid, effectiviteit en efficiency van bedrijfsprocessen van de gemeentelijke producten.
6. De concerncontroller is verantwoordelijk voor de inrichting van een effectief-doeltreffende en efficiënte-doelmatige controlorganisatie en draagt verantwoordelijkheid hiervoor uit hoofde van haar functie.
7. De concerncontroller is bevoegd te oordelen en te adviseren over de werking van het systeem van control.
8. De concerncontroller is verantwoordelijk voor de organisatie brede implementatie van het risicomanagement.
9. De concerncontroller is verantwoordelijk voor de inrichting van en regie over het proces van verbijzonderde interne controle.
10. De concerncontroller is verantwoordelijk voor het uitvoeren van onderzoek en audits met name gericht op rechtmatigheid, effectiviteit en efficiency van processen, systemen, projecten / programma's, organisatieonderdelen en/of gevoerd beleid; het systeem van sturing en beheersing; en de integriteit van de ambtelijke organisatie (anders dan de verantwoordelijkheden die belegd zijn bij de integriteit coördinator) (conform artikel 213a Gemeentewet).
11. De concerncontroller heeft voor het doen van onderzoek toegang tot alle daarvoor benodigde informatie.