

Budgethoudersregeling Peelgemeenten

Inleiding

Op 21 december 2016 wordt door het Algemeen Bestuur de Financiële verordening Peelgemeenten vastgesteld. Hierin is in artikel 13 lid 2 het volgende vastgelegd:

Het Dagelijks bestuur draagt zorg voor en regelt een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, zodat aan de eisen van interne controle wordt voldaan en de betrouwbaarheid van de verstrekte informatie aan derden is gewaarborgd.

Deze budgethoudersregeling is een beknopte uitwerking van dit artikel. In 2017 zal een verdere uitwerking plaatsvinden van de budgethoudersregeling.

Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden op gebied van de financiën

De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden op het terrein van de financiën zijn verschillend voor het bestuur en ambtelijke organisatie. In deze budgetregeling worden de financiële taken en bevoegdheden voor de ambtelijke organisatie vastgelegd. Om een compleet beeld te geven worden in het kort de taken, bevoegdheden en rollen van het bestuur beschreven.

Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden bestuur

Het Algemeen Bestuur is het hoogste orgaan in de gemeenschappelijke regeling Peelgemeenten. Het Algemeen Bestuur stelt kaders en controleert of daadwerkelijk is uitgevoerd wat er is vastgesteld. Bij het stellen van kaders behoort ook het vaststellen van de begroting, de te bereiken doelstellingen en de wijze waarop deze doelstellingen worden gehaald. Eventuele financiële aanpassingen van de begroting moeten ook door het Algemeen Bestuur worden goedgekeurd. Dit gebeurt via een zogenaamde begrotingswijziging.

Het Dagelijks bestuur is beleidsvoorbereidend. Het Algemeen Bestuur stelt de kaders, het Dagelijks Bestuur voert vervolgens dit vastgestelde beleid uit.

Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden ambtelijke organisatie

Directeur

De directeur Peelgemeenten is verantwoordelijk voor het goed functioneren van de ambtelijke organisatie en de uitvoering van de taken binnen de gemeenschappelijke regeling Peelgemeenten.

Budgethouder en budgetbewaker

Elk budget in de begroting is gekoppeld aan een budgethouder en een budgetbewaker. De budgethouders en budgetbewakers zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het bewaken van hun budget (vierogen principe).

De budgethouder is de directeur en/of teamleider. De budgetbewaker is medewerker financiën en/of financieel adviseur.

Overzicht rollen en verantwoordelijkheden budgetbewaker en budgethouder

	Budgetbewaker	Budgethouder
Wie?	Medewerker financiën Financieel adviseur	Directeur Teamleider
Verantwoordelijkheid	Verantwoordelijk beheer budget	Eindverantwoordelijke budget
Rol factuurafhandeling	Controleren, coderen en goedkeuren factuur	Controleren en goedkeuren factuur