

Controleverordening Omgevingsdienst Utrecht



Controleverordening Omgevingsdienst Utrecht

Het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Utrecht;

Overwegende dat:

1. Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Utrecht een openbaar lichaam is;
2. dat voor genoemd openbaar lichaam regels voor het financiële beleid, het financiële beheer en de financiële organisatie dienen te worden vastgesteld.

Gelet op

- artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen
- artikel 217 van de Provinciewet
- Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado)
- Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Utrecht

Besluit: vast te stellen de navolgende Controleverordening Omgevingsdienst Utrecht

Hoofdstuk 1: Algemene bepalingen

Artikel 1: Begrippenkader

In deze verordening wordt verstaan onder:

1. Accountant: Een door het algemeen bestuur benoemde accountant, belast met de uitvoering van de accountantscontrole als bedoeld in deze verordening;
2. Accountantscontrole: De controle van de jaarstukken als bedoeld in artikel 201 van de Provinciewet, uitgevoerd door de door het algemeen bestuur benoemde accountant, overeenkomstig de bij of krachtens wet gestelde regels;
3. algemeen bestuur: het algemeen bestuur van de ODU als bedoeld in de regeling;
4. dagelijks bestuur: het dagelijks bestuur van de ODU als bedoeld in de regeling;
5. ODU: Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Utrecht;
6. Rechtmatigheidsverantwoording: de rapportage van het dagelijks bestuur waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving, en;
7. Regeling: de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Utrecht.

Hoofdstuk 2: Accountantscontrole

Artikel 2: Opdrachtverlening accountantscontrole

1. De accountantscontrole wordt opgedragen aan een door het algemeen bestuur aan te wijzen accountant. De benoeming van de accountant geschiedt voor een periode van vier jaar. In bijzondere gevallen kan besloten worden een andere termijn te hanteren.
2. Het algemeen bestuur stelt de kaders vast voor de selectie van de accountant en kan een selectiecommissie instellen.
3. Het algemeen bestuur stelt voor de aanbesteding van de accountantscontrole een programma van eisen vast.

Artikel 3: Informatieverstrekking door het dagelijks bestuur

1. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken, conform de geldende wet- en regelgeving en legt deze ter controle voor aan de accountant.
2. Het dagelijks bestuur draagt er zorg voor dat de accountant tijdig kan beschikken over alle informatie die redelijkerwijs noodzakelijk is voor de uitvoering van de accountantscontrole.

3. Bij de jaarstukken bevestigt het dagelijks bestuur schriftelijk aan de accountant, dat alle informatie die van belang is voor de oordeelsvorming van de accountant is verstrekt.
4. Indien na afronding van de accountantscontrole, maar vóór de behandeling van de jaarstukken in het algemeen bestuur informatie beschikbaar komt die van invloed is op de jaarstukken of de rechtmatigheidsverantwoording, meldt het dagelijks bestuur dit onverwijld aan het algemeen bestuur en de accountant.

Artikel 4: Inrichting accountantscontrole

1. De accountant bepaalt de inrichting van de controle binnen de wettelijke kaders.
2. De accountant betreft in zijn controle bij de jaarrekening ook de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur.
3. Ter bevordering van een doelmatige controle vindt periodiek overleg plaats tussen accountant en organisatie.

Artikel 5: Rapportering

1. De accountant brengt verslag uit conform de geldende wet- en regelgeving.
2. De controleverklaring en het verslag van bevindingen worden aan het dagelijks bestuur aangeboden, waarna deze met de jaarstukken aan het algemeen bestuur worden voorgelegd.
3. De management letter van de accountant wordt uitgebracht aan het dagelijks bestuur. Het verslag van bevindingen bij de jaarstukken wordt door het algemeen bestuur behandeld als vertrouwelijk stuk.
 - a. De accountant doet op uitnodiging van het algemeen bestuur mondeling verslag van zijn bevindingen in het dagelijks bestuur en/of algemeen bestuur.
4. Als de accountant een materiële afwijking in de rechtmatigheidsverantwoording constateert die niet wordt gecorrigeerd, kan dat gevolgen hebben voor de controleverklaring.

Artikel 6: Toegang tot informatie

De accountant heeft toegang tot alle informatie die redelijkerwijs noodzakelijk is voor de uitvoering van de controle.

Artikel 7: Overige controles en opdrachten

Het dagelijks bestuur kan, met inachtneming van de onafhankelijkheid van de accountant en voor zover dit past binnen de wettelijke kaders, aanvullende opdrachten verstrekken en informeert hierover het algemeen bestuur.

Hoofdstuk 3: Slotbepalingen

Artikel 8: Citeertitel

Deze verordening kan worden aangehaald als: Controleverordening Omgevingsdienst Utrecht.

Artikel 9: Bekendmaking en inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking op 22 mei 2026.

Gerrit Spelt
Voorzitter

Hugo Jungen
Secretaris



Bezoekadres:

Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht



Postadres:

Postbus 85242
3508 AE Utrecht



Contact

(030) 702 3200
info@odu.nl
www.odu.nl