



HOUTHULST

GEMEENTERAAD
15 oktober 2020

UITTREKSEL

AANWEZIG Geert Van Exem; voorzitter
Joris Hindryckx; burgemeester
Jeroen Vandromme, Erik Verbeure, Tessa Vandewalle, Peter Van Ryckeghem, Vansteenkiste Ann; schepenen
Kelly Es, Birger Kimpe, Dries Delheye, Eric Beghein, Marc Pysson, Julie Descheppere, Filip Vanhevel, Kristof Vande Moortel, Dirk Gheysen, Karien Vanthuynne, Olivia Masselin, Tanja Greitsch; raadsleden
Dries Braeye; algemeen directeur

GENODIGDEN

VERONTSCHULDIGD Nadine Bailleul, Filip Despierre; raadsleden

AFWEZIG

2. Reglement betreffende het ter beschikkingstelling van provisierekeningen aan gemeentepersoneelsleden en de bevoegdheid van gemeentepersoneelsleden om geringe dagontvangsten te innen en geringe uitgaven te verrichten - vaststelling.

MOTIVERING

JURIDISCHE GROND

Decreet over het Lokaal Bestuur van 22 december 2017, in het bijzonder :

- ⇒ artikel 40, betreffende de bevoegdheden van de gemeenteraad
- ⇒ artikel 41 waarin wordt bepaald dat bepaalde volgende bevoegdheden niet aan het college van burgemeester en schepenen kunnen worden toevertrouwd, o.a. het vaststellen van gemeentelijke reglementen en het bepalen van straffen en administratieve sancties op de overtreding van die reglementen
- ⇒ de artikelen 217 tot 220, betreffende de organisatiebeheersing
- ⇒ artikel 222 betreffende de evaluatie van de organisatiebeheersing door Audit Vlaanderen
- ⇒ artikel 272, §1 2° betreffende het ter beschikking stellen van een provisie aan bepaalde personeelsleden indien het organisatiebeheerssysteem hiervoor een regeling bevat.

VOORGESCHIEDENIS

Gemeenteraadsbeslissing dd. 19 september 2019, waarbij onder andere het algemeen kader organisatiebeheersing wordt goedgekeurd.

FEITEN EN CONTEXT

In de dagelijkse werking van de diensten, komt het voor dat sommige ontvangsten direct worden geïnd nadat de vordering ontstaat. In het algemeen zijn dit vorderingen waarvan vooraf de schuldenaar niet gekend is, en hierdoor niet met factuur gewerkt wordt. Hiertoe is het wenselijk dat sommige personeelsleden belast worden met de inning van deze dagontvangsten. Het komt evengoed voor dat in uitzonderlijke gevallen bij het doen van uitgaven er geen uitstel van betaling kan worden toegestaan, waardoor het werken met provisierekening, op basis van goedgekeurde bestelbon aangewezen is.

De mogelijkheid om te werken met provisie is voorzien in art 272§1 van het Decreet over het Lokaal Bestuur : "Als het organisatiebeheersingssysteem daarvoor een regeling bevat, kunnen provisie ter beschikking gesteld worden van personeelsleden voor het betalen van geringe exploitatie-uitgaven die voor de goede werking van de dienst onmiddellijk moeten worden gedaan."

Het organisatiebeheersingssysteem bepaalt op welke wijze de organisatiebeheersing van de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn wordt georganiseerd, met inbegrip van de te nemen controlemaatregelen, procedures en de aanwijzing van de personeelsleden en

organen die ervoor verantwoordelijk zijn, en de rapporteringsverplichtingen van de personeelsleden die bij het organisatiebeheersingssysteem betrokken zijn. Het organisatiebeheersingssysteem beantwoordt minstens aan het principe van functiescheiding waar mogelijk en is verenigbaar met de continuïteit van de werking van de gemeentelijke diensten. Ze heeft onder andere tot doel de activa te beschermen en fraude te voorkomen.

Met behoud van de toepassing van artikel 57 en 85 van het Decreet over het Lokaal Bestuur kan de algemeen directeur, binnen de grenzen van het organisatiebeheersingssysteem, zijn bevoegdheden toevertrouwen aan andere personeelsleden van de gemeente of het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn. Dit gebeurt schriftelijk en met een ondubbelzinnige omschrijving van de toegekende bevoegdheden en de daaraan verbonden opdrachten, middelen en rapporteringsverplichtingen. De toepassing van het eerste lid ontslaat de algemeen directeur nooit van zijn verantwoordelijkheid. Wanneer er gewerkt wordt met provisies verlangt Audit Vlaanderen dat er een kasreglement opgesteld en goedgekeurd wordt.

Met eenparigheid van stemmen.

STEMRESULTAAT

BESLUIT:

Artikel 1

Het reglement betreffende het ter beschikkingstelling van provisierekeningen aan personeelsleden en de bevoegdheid van personeelsleden om geringe dagontvangsten te innen en geringe uitgaven te verrichten als volgt vast te stellen :

§1. De voorwaarden, waarbij sommige gemeentepersoneelsleden een provisierekening ter beschikking kan gesteld worden, worden als volgt goedgekeurd :

1. de betaling van de gelden gebeurt uitsluitend binnen de grenzen van de verrichtingen van het dagelijks bestuur van de gewone dienst
2. het personeelslid kan maximaal een provisie van € 2.500 toegekend worden
3. de verrichtingen op deze rekeningen worden geboekt in de boekhouding, ook de eventuele derdengelden die op deze rekening worden bijgehouden
4. voor elke betaling tot € 250 (inclusief BTW) dient een omschrijving van de uitgave en een betalingsbewijs te worden voorgelegd bij aanvraag van aanzuivering van de provisie
5. elke betaling boven de € 250 (inclusief BTW) is uitgesloten en valt niet onder het begrip geringe uitgaven hiervoor dient de gebruikelijke procedure gevolgd via de uitgavenprocedure van de gemeente
6. naast structurele kasgeldprovisies kunnen er ook kasgeldprovisies in uitzonderlijke aangelegenheden toegekend worden die onder dezelfde bovenvermelde voorschriften ressorteren en kunnen er derdengelden op de rekening bewaard worden
7. de beheerde gelden mogen niet voor persoonlijke doeleinden worden aangewend
8. op elk ogenblik kan tot een (on)aangekondigde verificatie van de rekening worden overgegaan
9. opnames in cash kunnen met een debetkaart gebeuren voor maximaal € 150 en van de betrokken uitgaven wordt steeds een kasticket bijgehouden ter verantwoording, bij gebrek aan kasticket staat de houder van de debetkaart persoonlijk in voor het kasverschil, eventuele overschotten, na het uitvoeren van de cash betaling, mogen niet bewaard in een kas en dienen binnen de werkdag te worden bezorgd aan de dienst financiën die ervoor zorgt dat de provisie voor dit bedrag aangezuiverd wordt.

§2. De voorwaarden, waaronder gemeentepersoneelsleden kunnen belast worden met de inning van geringe dagontvangsten op basis van een retributiereglement worden als volgt goedgekeurd :

1. de inning van de gelden dienst uitsluitend te gebeuren op basis van een geldig reglement

2. telkens het provisiebedrag meer dan € 2.500 bedraagt, tenzij anders bepaald in het reglement en de voorwaarden per rekening dient het bedrag overgedragen worden aan de centrale rekening
3. de laatste storting van het dienstjaar dient te gebeuren op de laatste werkdag van de maand december
4. elk tekort toe te schrijven aan diefstal of verlies wordt onmiddellijk aan de algemeen directeur gemeld, er wordt onmiddellijk overgegaan tot verificatie van betrokken rekening
5. bij niet-aanvaarding van verlies ingevolge aansprakelijkheid van het betrokken personeelslid moet het verlies door het personeelslid worden vereffend
6. eventuele handgiften met lastgeving, die duidelijk toewijsbaar zijn aan de activiteiten die ressorteren onder de diensten die gebruik maken van de betrokken provisierekening kunnen rechtstreeks op deze rekening worden overgeschreven.
7. Handgiften zonder lastgeving kunnen geenszins op de provisierekening worden overgeschreven en dienen op de centrale rekening van de gemeente te worden overgeschreven.

Artikel 2

Artikel 3

Artikel 4

Het onderhavig reglement treedt in werking met onmiddellijke ingang.

Afschrift van dit reglement wordt bezorgt aan de algemeen directeur, de financieel directeur en de betrokken gemeentepersoneelsleden.

Dit reglement wordt bekendgemaakt cf. de artikelen 285 tot en met 288 van het Decreet over het Lokaal Bestuur van 22 december 2017.

De toezichthoudende overheid wordt op de hoogte gebracht van deze bekendmaking cf. artikel 330 van het Decreet over het Lokaal Bestuur van 22 december 2017.

GEDAAN IN ZITTING, PLAATS EN DATUM ALS TEN HOOFDE.

De algemeen directeur,
(get.) Dries Braeye

Voor eensluidend afschrift :

De algemeen directeur

De voorzitter
(get.) Geert Van Exem

De voorzitter

Dries Braeye

Geert Van Exem