REKENKAMER

De rekenkamer Waterschap Rivierenland en de rekenkamer Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden,
op grond van artikel 51ai, eerste lid, van de Waterschapswet;

BESLUIT:
vast te stellen het navolgende

Reglement van orde 2026 rekenkamer Waterschap Rivierenland en rekenkamer Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden

Hoofdstuk 1 Algemene bepalingen

Artikel 1. Begripsomschrijvingen

In dit reglement wordt verstaan onder:

a. rekenkamer: de rekenkamer van Waterschap Rivierenland en de rekenkamer van Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden;
b. voorzitter: de voorzitter van de rekenkamer of diens plaatsvervanger;
c. de leden: de bij besluit van het algemeen bestuur benoemde leden van de rekenkamer;
d. secretaris: de secretaris van de rekenkamer;
e. adviescommissie: een commissie van het algemeen bestuur die gesprekspartner is van de rekenkamer namens het algemeen bestuur;
f. algemeen bestuur: algemeen bestuur van Waterschap Rivierenland en algemeen bestuur van Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden;
g. college: college van dijkgraaf en heemraden van Waterschap Rivierenland en college van dijkgraaf en hoogheemraden van Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden;
h. externe onderzoekers: personen die door de rekenkamer zijn ingehuurd voor advies, uitvoering of medewerking met betrekking tot een rekenkameronderzoek;
i. verordening: de Verordening Rekenkamer Waterschap Rivierenland 2024 en de Verordening voor de Rekenkamer Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden 2024.

Artikel 2. De voorzitter

1. Tot de verantwoordelijkheden van de voorzitter behoren:
   a. het voorbereiden en leiden van de vergaderingen van de rekenkamer;
   b. het doen naleven van dit reglement;
   c. het verlenen van het woord, het formuleren van adviezen en/of conclusies en aanbevelingen waarover zal worden gestemd, het mededelen van de uitslag van stemmingen;
   d. het verzorgen van de externe communicatie, tenzij de voorzitter dit in specifieke gevallen aan een ander lid overdraagt;
   e. het aangaan van overeenkomsten met derden ter vervulling van de taken van de rekenkamer;
   f. het functioneel aansturen van de secretaris van de rekenkamer.

2. Tot de verantwoordelijkheid van de plaatsvervangend voorzitter behoort het uitvoeren van de taken van de voorzitter bij diens afwezigheid.

Artikel 3. De leden

Tot de verantwoordelijkheden van de leden behoren:

a. het in gezamenlijkheid met de voorzitter en de secretaris vorm geven aan het onderzoeksprogramma, de opzet van afzonderlijk onderzoek, het formuleren van conclusies en aanbevelingen en het jaarlijks uitbrengen van een (kort) verslag van werkzaamheden;
b. het als lid-rapporteur/onderzoekscoördinator (mede-) leiding geven aan de uitvoering van een onderzoek;
c. het extern communiceren, zoals bedoeld in artikel 2 lid 1 onder d, in die gevallen dat krachtens het voornoemde lid leiding is gegeven aan de uitvoering van een onderzoek en/of het lid van de rekenkamer beschikt over specifieke kennis en ervaring op het te onderzoeken c.q. onderzochte terrein;
d. bijdragen aan de monitoring van de opvolging van aanbevelingen uit onderzoeken zoals bedoeld in artikel 15a.

Artikel 4. De secretaris

Tot de verantwoordelijkheden van de secretaris behoren:

a. het aanwezig zijn bij de vergaderingen van de rekenkamer;
b. het opstellen van agenda's, notulen en besluitenlijsten;
c. het verzorgen van de vergaderstukken alsmede de archivering hiervan;
d. opstellen van jaarplannen, jaarverslagen e.d.;
e. bewaken van het budget;
f. het op verzoek van de voorzitter deelnemen aan de beraadslagingen c.q. adviseren;
g. het ondersteunen bij de monitoring van de doorwerking van aanbevelingen.

Artikel 5. De adviescommissie

Leden van de adviescommissie:

a. fungeren als strategisch gesprekspartner van de rekenkamer;
b. worden periodiek, minimaal twee keer per jaar, geïnformeerd en geconsulteerd over:
   - het onderzoeksprogramma;
   - relevante ontwikkelingen en signalen uit het algemeen bestuur;
c. kunnen onderwerpen aandragen ter overweging voor het onderzoeksprogramma;
d. hebben geen rol in de uitvoering van onderzoeken;
e. zijn gehouden aan de bepalingen uit de verordening (geheimhouding).

Hoofdstuk 2 Taak, werkwijze en bevoegdheden

Artikel 6. Taak, werkwijze en bevoegdheden van de rekenkamer

1. De rekenkamer stelt zich tot taak het bevorderen van het doelmatig, doeltreffend en rechtmatig functioneren van de (organen van) Waterschap Rivierenland en Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en het ondersteunen van de algemeen besturen bij hun kaderstellende en controlerende functie.
2. De rekenkamer ziet transparantie, betrouwbaarheid en bruikbaarheid als de belangrijkste eisen aan haar onderzoeksrapporten en andere producten en onafhankelijkheid en zorgvuldigheid als belangrijkste eisen aan het onderzoeksproces en haar werkwijze.
3. De leden, de voorzitter, de secretaris en de door de rekenkamer aangewezen deskundigen maken alleen gebruik van de informatie die hen bij de uitvoering van hun functie ter kennis is gekomen, voor zover de vervulling van hun taak voor de rekenkamer dat vereist.

4. Bij elk uit te voeren onderzoek vraagt de rekenkamer aan de secretaris-directeur een contactpersoon namens het waterschap aan te wijzen.
5. In het proces van hoor en wederhoor wordt onderscheid gemaakt tussen technisch en bestuurlijk hoor en wederhoor, waarbij rekening wordt gehouden met een fase waarin ambtelijke toetsing van de feiten aan de orde is, waarna er in een vervolgfase gelegenheid is voor een bestuurlijke reactie op de conclusies en de aanbevelingen. Betrokkenen worden in de gelegenheid gesteld schriftelijk te reageren.
    a) Voor de technische reactie wordt een termijn in acht genomen van twee weken. De rekenkamer bepaalt wie er als betrokkenen worden aangemerkt. Na het verstrijken van deze termijn worden gebleken feitelijke onjuistheden in het rapport gecorrigeerd.
    b) Vervolgens wordt het definitieve rapport inclusief conclusies en aanbevelingen aan het college voorgelegd voor een bestuurlijke reactie. Hiervoor geldt een termijn van vier weken, tenzij de rekenkamer meent dat er valide redenen zijn om hiervan af te wijken. Naar aanleiding van de bestuurlijke reactie kan de rekenkamer een nawoord opstellen.
    c) De eindrapportage wordt inclusief de bestuurlijke reactie op de aanbevelingen en inclusief nawoord ter besluitvorming aan het algemeen bestuur aangeboden. Met de aanbieding aan het algemeen bestuur en de gelijktijdige openbaarmaking via de website is de rapportage openbaar.
6. De rekenkamer stelt jaarlijks, na consultatie van het algemeen bestuur, een onderzoeksprogramma op met een beschrijving van de in dat jaar uit te voeren onderzoeken en een jaarverslag waarin verantwoording wordt afgelegd over het functioneren van de rekenkamer, de uitgevoerde onderzoeken en de besteding van het budget.

Artikel 7. Mandaat

De rekenkamer kan besluiten een of meer omschreven taken te mandateren aan de voorzitter of de secretaris.

Hoofdstuk 3 Vergaderingen, communicatie en gedragscode

Artikel 8. Vergaderingen en verslaglegging

1. De rekenkamer vergadert volgens een vast te stellen schema in de regel een keer per maand. Tevens kan er op verzoek van de voorzitter of een lid een extra vergadering worden belegd.
2. De secretaris stelt in overleg met de voorzitter een agenda op. Samen met de vergaderstukken worden deze minimaal een week voor de vergadering naar de leden verstuurd.
3. De vergaderingen van de rekenkamer zijn niet openbaar, tenzij de rekenkamer anders beslist.
4. Bij aanvang van de vergadering stelt de rekenkamer de agenda vast. Op voorstel van een lid of de voorzitter kan de rekenkamer onderwerpen aan de agenda toevoegen, daarvan afvoeren of de volgorde van de agendapunten wijzigen.
5. De voorzitter opent de vergadering indien meer dan de helft van het aantal zitting hebbende leden aanwezig is.
6. Wanneer ook een kwartier na het begintijdstip van de vergadering het vereiste aantal leden nog niet aanwezig is, bepaalt de voorzitter dag en uur van de volgende vergadering.
7. Van de vergadering van de rekenkamer worden beknopte en zakelijke notulen gemaakt.
8. Aan het begin van de vergadering worden de notulen van de vorige vergadering vastgesteld.

9. De leden kunnen een voorstel tot wijziging van de notulen doen indien de notulen onjuistheden bevatten of niet duidelijk weergeven hetgeen gezegd of besloten is.
10. De notulen moeten inhouden:
    a. de namen van de aan- en afwezige leden;
    b. de namen van de andere personen die hebben deelgenomen aan de vergadering;
    c. een vermelding van zaken die aan de orde zijn geweest, een formulering van de door de rekenkamer genomen besluiten;
    d. een zakelijke samenvatting van eventuele tijdens de vergadering gevoerde gesprekken met derden.
11. De notulen zijn niet openbaar en worden verspreid onder de leden van de rekenkamer en de contactpersoon van het algemeen bestuur.
12. Verzoeken van derden betrekking hebbende op het houden van onderzoeken alsmede andere informatie van derden gericht aan de rekenkamer, worden via het agendapunt “ingekomen stukken” ter kennis gebracht van de rekenkamer.

Artikel 9. Besluitvorming

1. De rekenkamer besluit bij voorkeur in unanimiteit en anders bij meerderheid van stemmen.
2. Besluitvorming is alleen mogelijk wanneer tenminste de helft van de leden van de rekenkamer aanwezig is.
3. Indien de stemmen staken en uitstel van besluitvorming niet mogelijk is, heeft de voorzitter of bij diens afwezigheid de plaatsvervangend voorzitter, de doorslaggevende stem.

Artikel 10. Ondertekening van stukken

De uitgaande stukken van de rekenkamer worden ondertekend door de secretaris en de voorzitter gezamenlijk.

Artikel 11. Externe communicatie en samenwerking

1. Per onderzoek wordt door de rekenkamer bepaald hoe de resultaten extern worden gecommuniceerd, waarbij in ieder geval het volgende geldt:
    a. bij het verschijnen van een onderzoeksrapport wordt dat rapport aan het algemeen bestuur aangeboden en vervolgens maakt de rekenkamer de resultaten via een persbericht en via de website openbaar;
    b. in navolging van artikel 2, onder 1d, is de voorzitter van de rekenkamer woordvoerder als het erom gaat informatie te verstrekken over het verloop van de uitkomsten van een onderzoek, tenzij de voorzitter dit aan een ander lid overdraagt.
2. De rekenkamer heeft een eigen pagina op de website van Waterschap Rivierenland en Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en is verantwoordelijk voor de inhoud daarvan.
3. Het onderzoeksprogramma, het jaarverslag en de onderzoeksrapporten worden via deze website digitaal beschikbaar gesteld.

Artikel 12. Gedragscode

1. In gevallen waarbij sprake kan zijn van belangenverstrengeling of de schijn van belangenverstrengeling kan optreden, zal het betreffende lid zich niet met het onderzoek bezighouden.
2. Leden en ambtelijk medewerkers van de rekenkamer alsmede anderen die meewerken aan of ingehuurd zijn voor uitvoering van onderzoek door de rekenkamer zijn gehouden aan geheimhouding over wat er in de vergaderingen besproken wordt en over de lopende onderzoeken. Zij onthouden zich van uitspraken over lopende

onderzoeken tegenover eventuele belanghebbenden (algemeen bestuur, college, ambtenaren, burgers, pers).
3. De voorzitter en de leden van de rekenkamer dragen buiten de vergaderingen de besluiten van de rekenkamer uit.

Hoofdstuk 4 De onderzoeken

Artikel 13. Procedure onderzoeken

1. De rekenkamer stelt een protocol vast voor het opzetten van onderzoeken.
2. Het onderzoeksprotocol wordt ter kennisname voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Artikel 14. Het onderzoeksprogramma

1. Het streven van de rekenkamer is er op gericht twee onderzoeken per waterschap per jaar uit te voeren.
2. De leden, de voorzitter en de secretaris onderhouden op basis van hun kennis van en ervaring met de waterschappen, gedurende het jaar een groslijst van potentiële onderzoeksonderwerpen, met statusaanduiding.
3. De rekenkamer stelt jaarlijks een jaarplan op. In dit jaarplan wordt beschreven welke onderzoeken en overige activiteiten de rekenkamer het komende jaar ter hand zal nemen. Het jaarplan wordt jaarlijks voor 31 maart vastgesteld.
4. De rekenkamer stuurt het jaarplan met daarin ook de begroting, ter kennisname naar het algemeen bestuur en maakt het openbaar.
5. De rekenkamer kan van het onderzoeksprogramma afwijken als de actualiteit daarom vraagt.

Hoofdstuk 5 Verantwoording en budget

Artikel 15. Jaarverslag rekenkamer

1. De rekenkamer stelt elk jaar vóór 1 april een verslag op van haar werkzaamheden over het voorgaande jaar. Het jaarverslag bevat tevens een overzicht van de opvolging van aanbevelingen uit eerdere onderzoeken. Na vaststelling wordt het verslag aan het algemeen bestuur aangeboden.
2. Een keer per zes jaar bevat het jaarverslag een zelfevaluatie van de rekenkamer.

Artikel 15a. Monitoring aanbevelingen

1. De rekenkamer volgt systematisch de opvolging van haar aanbevelingen.
2. De rekenkamer kan het algemeen bestuur periodiek informeren over de stand van zaken van de implementatie van aanbevelingen.
3. De rekenkamer kan, indien daartoe aanleiding bestaat, een doorwerkingstoets uitvoeren.

Artikel 16. Declareren van kosten

De leden kunnen werkelijk gemaakte kosten voor opleidingen, bezoeken van bijeenkomsten en daarmee samenhangende reiskosten die zij maken in het kader van de uitoefening van hun functie en waarvoor zij niet reeds een vergoeding ontvangen, tegen overlegging van de originele nota en/of reisbescheiden declareren ten laste van het budget van de rekenkamer. Initiatieven daartoe worden vooraf gecommuniceerd binnen de rekenkamer en zo nodig besproken tijdens één van de vergaderingen.

Artikel 17. Budget en budgethouder

1. De rekenkamer is bevoegd binnen een haar bij begroting door het algemeen bestuur beschikbaar gesteld budget uitgaven te doen. Voor de besteding van deze uitgaven is de rekenkamer uitsluitend verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur.

2. Voor het betrekken van leveringen en diensten hanteert de rekenkamer het inkoop- en aanbestedingsbeleid van het betreffende waterschap.
3. De voorzitter fungeert als budgethouder voor het budget van de rekenkamer.

Hoofdstuk 6. Slotbepalingen

Artikel 18. Inwerkingtreding en citeertitel

Dit Reglement van Orde treedt in werking de dag na die van bekendmaking en kan worden aangehaald als *Reglement van Orde 2026 rekenkamer Waterschap Rivierenland en rekenkamer Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden*.

Artikel 19. Uitleg reglement

In de gevallen waarin dit reglement niet voorziet of bij twijfel omtrent de toepassing van het reglement besluit de rekenkamer op voorstel van de voorzitter.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de rekenkamer van 30 oktober 2026.

De secretaris,	De voorzitter,
C.G.M. Müter	H.J. Looijen