

Het college van de gemeente Waalwijk;

gelet op de "Verordening financieel management en organisatie van de administratie en het beheer van vermogenswaarden van de gemeente Waalwijk 2016"

besluit:

in te trekken:

Instructie voor de comptabele 2011

vast te stellen:

INSTRUCTIE VOOR DE COMPTABELE 2016

Artikel 1

Deze instructie verstaat onder:

Verordening: de Verordening financieel management en organisatie van de administratie en het beheer van vermogenswaarden van de gemeente Waalwijk.

Comptabele: de in artikel 7 van de verordening bedoelde functionaris

Kashouder: de in artikel 7 van de verordening bedoelde functionaris.

Artikel 2

De comptabele richt de financiële administratie van de gemeente in en voert deze zodanig, dat de financiële rechten en verplichtingen van de gemeente voortdurend en volledig blijken.

Hij houdt de administratie bij van de eigendommen - waaronder de voorraden - de geldleningen en het eigen vermogen van de gemeente, voor zoveel dit niet rechtens aan anderen is opgedragen.

Hij is voorts belast met de uitvoering van alle andere administratieve werkzaamheden, die voor de financiële administratie en het opmaken van de rekening van de gemeente, alsmede voor de verantwoording door burgemeester en wethouders noodzakelijk zijn. Zo nodig richt hij hiertoe andere afzonderlijke administraties in.

Artikel 3

De comptabele voert de financiële administratie van de gemeente zodanig, dat de wettelijke en andere algemeen geldende voorschriften ten aanzien van de begroting, de rekening en de boekhouding van de gemeente, voor zoveel hiervan geen ontheffing is verkregen, worden nageleefd.

Hij draagt zorg voor een tijdige en volledige registratie van alle hem verstrekte gegevens en stukken, bedoeld in artikel 11 van de verordening.

Hij is verplicht de voorschriften, welke burgemeester en wethouders hem geven omtrent de inrichting van de administratie en de organisatie van de werkzaamheden, na te leven.

Artikel 4

De comptabele houdt toezicht op de werkzaamheden van de kashouder(s), tot welk toezicht mede behoort het opnemen van de kas op ongeregelde tijden.

Hij brengt hem gebleken nalatigheden in de uitvoering van de werkzaamheden van deze functionaris(sen) ter kennis van burgemeester en wethouders.

Artikel 5

De comptabele ziet er op toe, dat hem de voor de inkomsten en ontvangsten, alsmede de voor de uitgaven en betalingen der gemeente benodigde gegevens tijdig worden

verstrekt en dat de bij hem ingediende betalingsstukken aan de daaraan te stellen eisen voldoen.

Specifieke rekeningen wegens leveringen, werkzaamheden en diensten ten laste van de gemeente draagt hij niet ter betaling voor, dan nadat deze zijn voorzien van een akkoord-verklaring van de hiertoe bevoegde (sub-)budgethouders.

Hij geeft, bij voortdurende nalatigheid van de hierbij betrokken functionarissen van de gemeente in de verstrekking van de vorenbedoelde gegevens, hiervan kennis aan burgemeester en wethouders.

Artikel 6

De comptabele draagt zorg, dat de uit de gemeentelijke rechten en verplichtingen voortvloeiende invorderingen en betalingen tijdig in behandeling worden genomen.

Artikel 7

De comptabele verstrekt tijdig aan de kashouder(s) de stukken en gegevens voor de inning van de inkomsten en ontvangsten van de gemeente.

Artikel 8

De comptabele is belast met het opmaken van betalingsopdrachten voor de gemeentelijke uitgaven. Hij draagt zorg, dat de betalingsopdrachten worden voorzien van de vereiste stukken en tijdig aan de kashouder(s) worden verstrekt.

Artikel 9

1. De comptabele is bevoegd in daartoe aanleiding gevende spoedeisende gevallen schriftelijk opdracht aan de kashouder(s) te geven tot het doen van betalingen ten laste van de gemeente.
2. Hij voorziet deze opdrachten van de voor de uitbetaling noodzakelijke en zoveel mogelijk door de daartoe bevoegde functionarissen geparafeerde stukken. Hij ziet toe, dat de in het 1e lid bedoelde betalingen zo spoedig mogelijk alsnog in de financiële administratie worden vastgelegd.

Artikel 10

De comptabele geeft de in de artikelen 7 t/m 9 bedoelde stukken niet af dan nadat hij deze heeft geparafeerd dan wel getekend.

Artikel 11

Indien de comptabele meent aan een invordering of betaling niet te kunnen medewerken, geeft hij hiervan terstond kennis aan burgemeester en wethouders wier beslissing hij afwacht.

Artikel 12

Het is de comptabele verboden op enigerlei wijze gelden van de gemeente in ontvangst te nemen of onder zijn berusting te hebben dan wel zelf betalingen van de gemeente te verrichten.

Artikel 13

De comptabele voorziet de aanvragen tot beschikking in contanten en opdrachten tot betaling ten laste van een rekening bij een bankinstelling van zijn mede-ondertekening.

Artikel 14

De comptabele verstrekt per kwartaal aan burgemeester en wethouders en voorts zo dikwijls als zij dit verlangen een opgave van de bedragen, die niet zijn ingevorderd met vermelding van de genomen invorderingsmaatregelen.

Artikel 15

De comptabele bewaart de daarvoor in aanmerking komende boeken, registers en bescheiden op de door burgemeester en wethouders aangegeven wijze.

Artikel 16

De comptabele is verantwoordelijk voor de bewaring van zijn boeken en bescheiden, gedurende de ten aanzien daarvan vastgestelde wettelijke termijnen. Ten aanzien van de bij de gemeenterekening over te leggen bescheiden eindigt deze verantwoordelijkheid op het tijdstip, dat deze bescheiden worden afgegeven ter indiening van de rekening.

Artikel 17

Het is de comptabele verboden ten kantore kassen onder zijn berusting te hebben.

Het is hem voorts niet toegestaan andere administraties ten kantore te voeren, tenzij burgemeester en wethouders hem daarvoor toestemming hebben verleend.

Artikel 18

De comptabele geeft aan de gemeentelijke bestuursorganen, de directie en de concerncontroller alle inlichtingen, welke zij hem in verband met zijn functie vragen. Hij verstrekt voorts aan daartoe bevoegden de inlichtingen, welke redelijkerwijs van hem kunnen worden verlangd.

Overigens geeft hij aan niemand enige inlichting, dan met toestemming van burgemeester en wethouders.

Artikel 19

De comptabele is verplicht alles te doen wat voor een goede uitoefening van zijn functie nodig is. Hij kan zich niet op onvolledigheid van deze instructie of andere voorschriften beroepen bij het nalaten van datgene wat tot zijn taak behoort.

Artikel 20 Inwerkingtreding

De instructie treedt in werking op 1 januari 2016.

Artikel 21 Citeertitel

De instructie wordt aangehaald als: instructie comptabele 2016.

Aldus vastgesteld door het college van Waalwijk op 15 december 2015.

HET COLLEGE VAN WAALWIJK,
de secretaris,


J.H. Lagendijk

de burgemeester,


drs. A.M.P. Kleijngeld

