

Voorafgaande krediet- en wetmatigheidscontrole

Rapport 2018 (art. 94,1° en 166 Gemeentedecreet tot 31/12/2018 ; art. 177 Decreet Lokaal Bestuur vanaf 01/01/2019)

Beslissing gemeenteraad 21 september 2017 : **de voorwaarden voor het verlenen van visum werden als volgt vastgesteld** :

Art. 1. – Bij toepassing van artikel 160 § 2 van het Gemeentedecreet, worden volgende categorieën van verrichtingen uitgesloten van de visumverplichtingen:

Alle voorgenomen verbintenissen die resulteren in een uitgaande nettokasstroom lager dan 8.500 euro excl. btw.

Art. 2. – De termijn die in aanmerking moet worden genomen om het bedrag te bepalen voor de visumplicht van een voorgenomen verbintenis die resulteert in een uitgaande nettokasstroom, wanneer die verbintenis van onbepaalde duur is, wordt bepaald op 48 maanden.

Aantal dossiers :

Er werd door de financieel directeur in 2018 in **47 dossiers** visum verleend na het uitvoeren van de voorafgaande krediet- en wetmatigheidscontrole.

Investeringsbudget : 17 dossiers

Exploitatiebudget : 30 dossiers

Er werd **in geen enkel dossier** beroep gedaan op artikel 161 Gemeentedecreet. Er werd dus in geen enkel geval visum geweigerd dat nadien toch verleend werd door en op eigen verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en schepenen.

Procedureverloop : De meeste dossiers (investeringen en exploitatie > 8.500 euro excl. BTW) worden opgemaakt via het programma 3P, waarin een intern controlesysteem zit vervat. Aan de hand daarvan kunnen eventuele fouten of lacunes worden opgespoord. Verder wordt gewerkt met een checklist aan de hand waarvan wordt nagegaan of alle nodige stukken wel bij het dossier zijn gevoegd. Desnoods wordt het dossier teruggestuurd naar de dienst die het heeft opgemaakt met de vraag het dossier te vervolledigen.

Visum wordt verleend op een document uit 3P of op een door de financieel directeur doorgestuurd modeldocument voor de andere dossiers.

De financieel directeur zet zijn stempel, handtekening, visumnummer en datum op het aanvraagformulier alsook op de gunningsbeslissing die desgevallend naar het college of gemeenteraad gaat, waarbij elke bladzijde van de beslissing wordt geparafeerd. De algemeen directeur ondertekent het geïllustreerd dossier voor ontvangst op het ogenblik dat de dienst het aan haar voorlegt en ziet eventuele opmerkingen van de financieel directeur na. Zij doet een eerste controle op de dossiers naar visumplicht toe. Een aanvullende controle gebeurt door de financieel directeur zelf, die de agenda van het college vooraf bekijkt om vlug na te gaan of wel in alle visumplichtige dossiers visum werd aangevraagd. Sinds het gebruik van Meeting.net in november 2017 is het aanvraagformulier vervangen door een visumnummer in Meeting.net toe te kennen. De stempel, datum en handtekening worden vervangen door de logging in de software.

In **bijlage** wordt de lijst gevoegd van de dossiers waarin visum werd verleend en op welke datum.