

## Aanpassingenoverzicht Treasurystatuut

In rood gemarkeerd wordt een toelichting op de wijzigingen gegeven.

### Hoofdstuk 1:

- Relevante wet- en regelgeving aangevuld met: Regeling Schatkistbankieren decentrale overheden (Skb), besluit leningvoorwaarden decentrale overheden (Blido) Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo) en de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof). → Deze wet en regelgeving werd al toegepast en wordt nu dan ook benoemd in het statuut. Dit heeft geen verder effect op de huidige uitvoering van de treasuryfunctie. In navolging hierop is deze regelgeving ook in het begrippenkader opgenomen.
- Toegelicht wordt het doel van het treasurystatuut. → Het treasurystatuut regelt de interne kaders die wij stellen om de risico's die samenhangen financiering, liquiditeitenbeheer, beleggen, etc. te beheersen en te beheren. De belangrijkste doelstelling hiervan is het beheersen van de financiële risico's, het realiseren van zo laag mogelijke kosten en het zekerstellen van voldoende liquiditeit.
- De datum van inwerkingtreding is gewijzigd naar 1 januari 2022.

### Hoofdstuk 2:

- Als doelstelling toegevoegd *“het waarborgen van financiële continuïteit”* en *“Het minimaliseren van in- en externe verwerkingskosten bij het beheren van de geldstromen en de financiële posities”*. → Deze doelstellingen horen logischerwijs bij de treasuryfunctie maar ontbraken in het statuut. Dit heeft geen verder effect op de huidige uitvoering van de treasuryfunctie.
- Interne controle als doelstelling verwijderd. → De interne controle zelf is geen doelstelling van de treasuryfunctie. De interne controle is ook niet relevant in dit statuut, omdat dit onder andere ook al gedekt wordt in normenkader en controleplan. In navolging hierop is ook hoofdstuk 6 (Interne Controle) vervallen en is hoofdstuk 7 hoofdstuk 6 geworden.

### Hoofdstuk 3:

- Paragraaf 3.2, bij “alternatief voor schatkistbankieren” bij lenen aan medeoverheden een zinsnede toegevoegd waarbij wordt aangegeven dat paragraaf 3.1 in acht moet worden genomen. → In paragraaf 3.1 wordt een kader gesteld voor verstrekking van leningen. In paragraaf 3.2 wordt gesproken over het verstrekken van leningen en met deze wijziging wordt het verband gelegd met het eerder gestelde kader voor verstrekken van leningen.

### Hoofdstuk 5:

- *“De bancaire condities bij de huisbankier worden **doorlopend** op marktconformiteit beoordeeld.”* vervangen door *“De bancaire condities bij de huisbankier worden **periodiek** op marktconformiteit beoordeeld.”* → Deze toets wordt periodiek uitgevoerd; “doorlopend” impliceert onterecht dat hier continu op getoetst wordt.

### Toelichting op treasurystatuut:

- AD 4 Het begrip “Rentevisie” is vervangen door “Verwachting van renteontwikkelingen”. → “Rentevisie” impliceert dat er een formeel visiedocument wordt opgesteld, maar het gaat hier om een interne werkanalyse. In navolging hierop

is het begrip rentevisie ook elders in het document vervangen door “verwachting van renteontwikkelingen”.

**Bijlage Begrippenkader:**

- Verwijderd “*Solvabiliteitsratio van 0%*” → Dit begrip is verwijderd aangezien dit niet in het statuut voorkomt en dus niet hoeft te worden toegelicht.