

Emmeloord, 9 december 2013.

Onderwerp

Verordening op de Auditcommissie Noordoostpolder

Advies Auditcommissie

De auditcommissie adviseert het voorstel als hamerstuk te beschouwen voor de raadsvergadering van 17-02-2014

Aan de raad.

Status: ter besluitvorming

Voorgesteld besluit

Vast te stellen de Verordening op de Auditcommissie Noordoostpolder

Doelstelling

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden die de Auditcommissie heeft vastleggen, en de samenstelling en werkwijze ervan vastleggen bij verordening.

Inleiding

Tot en met 2005 functioneerde in de gemeente Noordoostpolder een rekeningcommissie, bestaande uit raadsleden van een aantal fracties. Na de verkiezingen van 2006 is gewerkt aan een commissie met een verbrede samenstelling. Vanuit alle fracties is een raadslid afgevaardigd om zitting te nemen in de commissie onder de naam Auditcommissie. Opdracht destijds aan deze commissie:

1. het gesprek en mogelijke afspraken met de accountant beter, rechtstreekser tot zijn recht laten komen;
2. afstemming van de onderzoeken van diverse kanten (Rekenkamercommissie, onderzoeken door B&W in het kader van art 213a, interne controleonderzoeken en die van de accountant) zo mogelijk op elkaar afstemmen;
3. het auditcommissie kan ook als Rekeningcommissie optreden.

Het presidium van 17 april 2007 heeft met deze opdrachtschrijving ingestemd. In de loop van 2012 is in dit Auditcommissie aan de hand van een notitie gesproken over (eventuele uitbreiding van) de taken en bevoegdheden. Eindconclusie was dat deze niet zouden worden gewijzigd.

Argumenten

Het is, ook met het oog op een nieuwe raadsperiode, goed dat er helderheid is over de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de auditcommissie, evenals de samenstelling en werkwijze van de commissie, door deze vast te leggen. Daartoe dient deze verordening.

Kanttekeningen

De verordening wordt, na bespreking in de auditcommissie en het presidium, voorgelegd aan de gemeenteraad. Er is voor gekozen om dat nog voor de verkiezingen te doen, zodat de nieuwe auditcommissie met de ervaring van de zittende leden kan worden vastgesteld.

Planning/uitvoering

Bespreking staat gepland voor de auditcommissie van 3 februari 2014, het presidium van 10 februari 2014 en de raad van 17 februari 2014.

No. 224511-2

Bijlagen

Geen.

De auditcommissie.

Steller : dhr. R.F. Wassink; 33 15; r.wassink@noordoostpolder.nl

De raad van de gemeente Noordoostpolder,
gelezen het voorstel van de auditcommissie van 3 februari 2014;
gelet op artikel art. 84 Gemeentewet

B E S L U I T:

Vast te stellen de Verordening op de Auditcommissie Noordoostpolder 2014

Artikel 1. Begripsbepalingen

1. In deze verordening wordt verstaan onder:
 - a. accountant: de in de Controleverordening gemeente Noordoostpolder bedoelde accountant die belast is met de controle op de in artikel 197 van de Gemeentewet bedoelde jaarrekening;
 - b. advies: advies van de auditcommissie aan de raad;
 - c. college: het college van burgemeester en wethouders;
 - d. commissie: de auditcommissie;
 - e. controleprotocol: het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening;
 - f. controleverordening: controleverordening gemeente Noordoostpolder.
 - g. de commissievergadering: de bijeenkomst waarin raadsvoorstellen worden besproken in voorbereiding op besluitvorming in de raadsvergadering;
 - h. raad: de gemeenteraad;
 - i. voorzitter: de voorzitter van de auditcommissie.

Artikel 2. Instelling en doel

1. Er is een auditcommissie die de raad adviseert.
2. De auditcommissie is ingesteld met als doel:
 - a. de raad te adviseren en besluitvorming voor te bereiden.
 - b. afstemmingsoverleg te voeren met de accountant als bedoeld in artikel 4 van de Controleverordening en uitvoering te geven aan de taken als omschreven in artikel 3 van de verordening op de auditcommissie gemeente Noordoostpolder;
 - c. overleg te voeren met betrekking tot het aanbestedingstraject van de accountant en de raad een voorstel te doen ten aanzien van een contract met een accountant na het aanbestedingstraject.
3. De commissie treedt niet in de bevoegdheden van raad en college.

Artikel 3. Taken en bevoegdheid

1. De commissie adviseert over de planning- en controlinstrumenten.
2. De commissie adviseert over het Programma van Eisen voor de aanbesteding van de accountantscontrole, zoals bepaald in artikel 2 lid 3 van de controleverordening en bereidt het aanbestedingstraject voor van het contract met de accountant.
3. Jaarlijks voorafgaand aan de accountantscontrole vindt afstemmingsoverleg plaats tussen de commissie en de accountant met de mogelijkheid om specifieke aandacht te besteden aan bepaalde posten of organisatieonderdelen, zoals ook bedoeld in artikel 4 van de Controleverordening.

4. De commissie adviseert over het vast te stellen controleprotocol.
5. De commissie bespreekt met de accountant zijn rapport van bevindingen over de controle van de jaarrekening zoals bepaald in artikel 7, vierde lid, van de Controleverordening, en brengt hierover een advies uit.
6. De commissie adviseert over het evalueren van de werkzaamheden van de accountant.
7. De commissie adviseert over de door de accountant ten behoeve van de raad uitgebrachte rapporten.
8. De commissie draagt er zorg voor dat de raad inzicht krijgt in het opvolgen van aanbevelingen van de in het vorige lid van dit artikel genoemde rapporten.
9. De commissie kan adviseren over taken zoals de onderzoeken van college en rekenkamercommissie.

Artikel 4. Samenstelling en benoeming

1. De commissie bestaat uit raadsleden. De raad benoemt de leden van de commissie. Elke fractie draagt een lid voor, welke in voorkomende gevallen kan worden vervangen door een raadslid van dezelfde fractie.
2. De voorzitter is de (plaatsvervangend) voorzitter van de raadscommissie financiën. De voorzitter neemt geen deel aan de vergadering en heeft geen stemrecht.
3. Een commissiegriffier is secretaris van de commissie.
4. De commissie kan interne en externe adviseurs verzoeken de vergadering bij te wonen en advies uit te brengen aan de commissie.
5. Als interne c.q. externe adviseurs worden in ieder geval aangemerkt: de portefeuillehouder Financiën, de gemeentesecretaris, de clustermanager Financial, Planning & Control, een vertegenwoordiger van de rekenkamercommissie, de raadsgriffier en de accountant.

Artikel 5. Zittingsduur

1. De benoeming geschiedt voor de zittingsperiode, gelijk aan die van de leden van de zittende raad. Dit geldt eveneens voor tussentijdse benoemingen.
2. Het lidmaatschap van de auditcommissie vervalt door het verlies van hoedanigheid als raadslid, door ontslagname of door een met redenen omkleed besluit van de raad.

Artikel 6. Taken van de voorzitter

De voorzitter draagt zorg voor het tijdig en periodiek bijeenroepen van de commissie, het leiden van de vergaderingen, het bewaken van de uitgangspunten en het bevorderen van zorgvuldige advisering over commissieaangelegenheden. De voorzitter wordt daarbij ondersteund door de secretaris van de commissie en de raadsgriffier.

Artikel 7. Vergaderingen, quorum en verslaglegging

1. De commissie vergadert minimaal twee maal per jaar of zoveel maal als zij nodig acht, ter bespreking van de in artikel 3 benoemde taken.
2. De vergadering van de auditcommissie zal slechts doorgang vinden indien tenminste de helft plus één van de door de raad benoemde leden aanwezig is.
3. De vergaderingen van de commissie zijn besloten, tenzij de commissie anders bepaalt.
4. De besluitenlijsten, waarin de adviezen van de commissie zijn opgenomen, zijn openbaar, tenzij de commissie anders bepaalt.
5. Van iedere vergadering wordt een verslag gemaakt onder verantwoordelijkheid van de griffier. Het verslag wordt vastgesteld door de commissie.

