Reglement

De raad van de gemeente Heerlen;

Gelet op artikel 3 lid 2 van de verordening op de raadscommissies gemeente Heerlen 2022;

Besluit het volgende reglement vast te stellen.

Datum:
15 september 2022

Vastgesteld door:
Gemeenteraad van Heerlen

REGLEMENT OP DE WERKZAAMHEDEN VAN DE WERKGROEP FINANCIAL AUDIT 2022

Artikel 1
Er is een Werkgroep Financial Audit (WFA) die ressorteert onder de commissie Economie, Bestuur en Financiën (EBF).

Artikel 2
1. De WFA bestaat uit maximaal 10 leden en is samengesteld uit raadsleden en (plaatsvervangende) commissieleden zijnde niet-raadsleden.
2. De leden worden aangewezen door de gemeenteraad welke ook voorziet in de invulling van tussentijdse vacatures.
3. De zittingsduur van de leden is gelijk aan de duur van het raadslidmaatschap/fractiemedewerkerschap.
4. De WFA benoemt uit zijn midden een voorzitter voor de werkgroep.
5. De griffie verzorgt het secretariaat van de WFA.

Artikel 3
1. De WFA heeft tot taak de commissie EBF gevraagd en ongevraagd te adviseren over:
    a. de naleving van de wettelijke voorschriften ten aanzien van de financiële functie van de gemeente Heerlen;
    b. de opzet, inrichting en toepassingen van de controle-instrumenten van de raad met betrekking tot het financiële beleid;
    c. de aan de commissie voorgelegde documenten in het kader van de P&C cyclus;
    e. het beleid met betrekking tot de onderwerpen genoemd in de paragrafen van de begroting en de weerslag hiervan in de begroting en in de jaarstukken;
    f. de controle van het jaarverslag en de jaarrekening inclusief de accountantsverklaring en de accountantsbevindingen;
    g. begrotingswijzigingen;
    h. de begrotingsdiscipline.

2. De WFA ziet toe op het functioneren van de accountant en voert het overleg met de accountants zoals vastgelegd in de overeenkomst tussen de gemeente en de accountant.
3. De WFA draagt zorg voor de afstemming van de activiteiten van de commissie en het college op het gebied van controle op het financieel beheer en het financiële beleid en op de inrichting van de financiële organisatie.

Artikel 4
In het geval het advies van de WFA niet unaniem onderschreven wordt, wordt de commissie EBF in kennis gesteld van het standpunt van de meerderheid en van de minderheid.

Artikel 5
1. Het reglement op de werkzaamheden van de Werkgroep Financial Audit vastgesteld door de gemeenteraad op 19 december 2018 wordt ingetrokken.
2. Dit reglement treedt in werking op 28 september 2022.

Aldus besloten tijdens de openbare vergadering van de gemeenteraad van de gemeente Heerlen van 28 september 2022.

griffier, voorzitter,

drs. T.W. Zwemmer R. Wever