gemeente Weststellingwerf

Overdrachtsdocument 2018-2022

controlecie

1. **Toekomstvisie**

   Door de dualisering intensiveerde het overleg tussen de gemeenteraad (als opdrachtgever) en de accountant. De gemeenteraad kreeg meer mogelijkheden dan voorheen om zich uit te spreken over diverse facetten van de accountantscontrole. De behoefte aan periodiek overleg nam daardoor toe. Deze behoefte werd verder gevoed door een toename van het aantal controles bij gemeenten. Naast de gebruikelijke (externe) accountantscontrole werd in de gemeentewet een wettelijk kader neergelegd c.q. aangescherpt voor onderzoeken door de rekenkamer en onderzoeken door het college van burgemeester en wethouders gericht op de bedrijfsvoering en (hoewel niet verplicht) de interne audits gericht op de naleving van de rechtmatigheid door de gemeente. Om te voorkomen dat hetzelfde onderwerp binnen korte termijn meerdere malen zou worden onderzocht ontstond ook vanuit dit perspectief de behoefte aan een nadere afstemming. Dit aspect en de intensivering van het overleg tussen de gemeenteraad en de accountant heeft ertoe geleid tot het instellen van een controlecommissie.

2. **Maatschappelijk effect**

   Een goede beheersing op het gebied van rechtmatigheid en doelmatigheid en het kunnen vervullen door de gemeenteraad van haar controlerende verantwoordelijkheid waardoor er op een verantwoorde manier wordt omgegaan met de maatschappelijke gelden en middelen. Daarnaast is de gemeenteraad als bestuursorgaan een verwerkingsverantwoordelijke. Dit betekent dat de gemeenteraad moet kunnen aantonen dat de verwerkingen die hij doet, voldoen aan de AVG. Daarnaast dient de raad onder andere een register van verwerkingsactiviteiten bij te houden, technische en organisatorische maatregelen te nemen om persoonsgegevens te beschermen en zal de raad wanneer er persoonsgegevens verstrekt worden aan andere partijen specifieke afspraken moeten maken. De AVG is van toepassing wanneer de gemeenteraad persoonsgegevens verwerkt.

3. **Doel**

   De controlecommissie is belast met de advisering aan en overleg namens de raad over alle activiteiten die van belang zijn voor een goede beheersing op het gebied van rechtmatigheid en doelmatigheid, en het kunnen vervullen door de gemeenteraad van haar controlerende verantwoordelijkheid.
   Daarnaast oefent de controlecommissie namens de gemeenteraad het toezicht op de toepassing van de AVG.

4. **Kaders**

   De controlecommissie overlegt en adviseert richting de gemeenteraad over de processen met betrekking tot de accountantscontrole en de mogelijke opvolging van de daarin gedane aanbevelingen en de documenten vanuit de P&C cyclus.
   Voorts ligt haar takenpakket als controlecommissie vastgelegd in de verordening Controlecommissie.

controlecie

5. Besluiten

De controlecommissie kent geen eigen zelfstandige bevoegdheid tot het nemen van besluiten voor zover dit niet door de gemeenteraad aan haar is gemandateerd. De controlecommissie is een adviesorgaan van en voor de gemeenteraad.

6. Planning

De controlecommissie komt in principe 5 tot 6 keer op jaarbasis bij elkaar om advies uit te brengen over de relevante en aan haar toegewezen taken.

7. Dilemma's

Aangezien de controlecommissie een adviesorgaan is dient zij voor ogen te houden dat naar de gemeenteraad wordt geadviseerd.
De controlecommissie heeft niet de bevoegdheid om zelfstandig politieke basis beslissingen te nemen ondanks het feit dat soms in het kader van tijd, voortgang en snelheid dit gewenst kan zijn.

8. Rolverdeling

De leden van de controlecommissie moeten rolzuiverheid behouden tussen het zijn van lid van deze commissie en als gemeenteraadslid.
De controlecommissie bevordert door haar samenstelling op grond van affiniteit en deskundigheid, vanuit een a-politieke context, de vervulling van de kaderstellende en controlerende rollen van de raad t.a.v. alle activiteiten die van belang zijn voor een goede beheersing van de gemeente Weststellingwerf op het gebied van rechtmatigheid, doelmatigheid, doeltreffendheid en toepassing van de AVG.