RVB22-0070

Voorlegger Raadsvoorstel

Onderwerp	:	Verordening op de auditcommissie
Nummer voorstel	:	RVB22-0070
Datum voorstel	:	28 oktober 2022
Portefeuillehouder(s)	:	Presidium
Contactpersoon	:	Mw. drs. E.P.M. van der Meer
Afdeling	:	Griffie
Contactpersoon Email	:	L.vandermeer@bergenopzoom.nl
Contactpersoon Telefoon	:	0164-277385
Programmanummer en -naam	:	1. Besturen, Samenwerken en Veiligheid

Voorstel:

Vast te stellen:
De Verordening op de auditcommissie gemeente Bergen op Zoom.

Type voorstel:

☑ Kaderstellend
☐ Controlerend
☐ Rest

Zijn in het voorstel één of meer van de volgende aspecten van toepassing?

	Ja	Nee
Zijn doelen en/of effecten beschreven	☑	☐
Financiële consequenties	☐	☑
Gevolgen voor de schuldenlast	☐	☑
Inspraakverordening van toepassing	☐	☑

Communicatieparagraaf:

De verordening is besproken in de auditcommissie plus. De verordening wordt na vaststelling gepubliceerd.

Samenvatting:

De raad wordt voorgesteld om de Verordening op de auditcommissie gemeente Bergen op Zoom vast te stellen. In deze verordening zijn onder meer de taken, samenstelling en werkwijze van de auditcommissie beschreven.

Gemeente Bergen op Zoom

RVB22-0070

Voorlegger Raadsvoorstel

Bijlagen

Bijlage nr.	Omschrijving	Bijgevoegd /Ter inzage
1	RVB18-0027 Instelling en bemensing auditcommissie plus	bijgevoegd
2	RVB14-0021 Bemensing auditcommissie	bijgevoegd
3	RVB10-0027 Instellen auditcommissie	bijgevoegd

Datum raadsvergadering	:	15 december 2022
Nummer	:	RVB22-0070
Onderwerp	:	Verordening op de auditcommissie

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

Vast te stellen:
De Verordening op de auditcommissie gemeente Bergen op Zoom

Inleiding

In 2010 heeft de gemeenteraad besloten om een auditcommissie in te stellen met een brede audittaak, in deze commissie zijn de taken opgegaan van de toenmalige controlecommissie. In 2018 heeft de raad besloten om de taken van de auditcommissie uit te breiden en de borging en sturing van de grote projecten toe te voegen aan de taken. Ook is de taak om advies uit te brengen aan de raad over bijvoorbeeld voorstellen met een financiële impact toegevoegd. De naam is om deze reden gewijzigd naar auditcommissie plus.

De taken en samenstelling van de auditcommissie zijn beschreven in diverse raadsbesluiten, maar zijn niet geformaliseerd en geclusterd in een verordening. Voor een herkenbare positionering van de auditcommissie is het belangrijk dat er sprake is van een vastomlijnde structuur rondom taken, bevoegdheden en werkwijze van de auditcommissie. Om deze reden wordt het voorstel gedaan om de huidige taken, bevoegdheden, werkwijze en samenstelling vast te leggen in een verordening. Voor de auditcommissie geldt het uitgangspunt dat zij de raad adviseert op neutrale wijze, zonder partijpolitieke standpunten in te nemen.

Beoogd maatschappelijk effect/doelstelling

De nieuwe ´Verordening op de auditcommissie gemeente Bergen op Zoom 2022´ voorziet in een taakopvatting, samenstelling en vergaderwijze waarbij de auditcommissie optimaal in positie wordt gebracht.

Uitwerking voorstel

Het hebben van een auditcommissie is niet verplicht, maar biedt de raad de mogelijkheid om op efficiënte wijze een belangrijk deel van zijn kaderstellende en controlerende taak in te vullen. Het voordeel van een auditcommissie is dat deskundige mensen op een apolitieke manier kijken hoe transparant de financiële sturing en verantwoording van de gemeenteraad is. De auditcommissie heeft een bredere blik dan alleen de financiële: zij kijkt ook naar risico's in de bedrijfsvoering en de omgeving van de gemeente.

In 2018 heeft de gemeenteraad besloten om de taakvelden van de audit-commissie en de commissie voortgang grote projecten te combineren en is de naam gewijzigd naar auditcommissie plus. In deze nieuwe verordening op de auditcommissie zijn alle taken vastgelegd en is er in feite geen sprake meer van een plus, aangezien deze taken nu tot de reguliere taken van de auditcommissie behoren.

De auditcommissie is belast met advisering aan en overleg namens de gemeenteraad over alle activiteiten die van belang zijn voor een goede beheersing op het gebied van rechtmatigheid en doelmatigheid, en het kunnen vervullen van haar toezichthoudende en controlerende bevoegdheid. Het betreft de volgende taken:

- Het bevorderen van de communicatie tussen gemeenteraad, de externe accountant, het college en de ambtelijke organisatie en daarmee invulling te geven aan artikel 4, lid 3 van de Controleverordening gemeente Bergen op Zoom;
- De gemeenteraad bij te staan in het vervullen van zijn verantwoordelijkheden op het gebied van waarderingsgrondslagen en rapportageprocedures;
- De gemeenteraad te ondersteunen bij het bepalen van de toereikendheid van de accountantscontrole.
- Het verbeteren van de Planning- en Controlcyclus (inhoud en vorm) en de daarin gehanteerde documenten;
- Kwaliteitsverbetering van de bestuurlijke informatievoorziening.
- Het optimaliseren van de (samenwerkings-)verbanden tussen raad, college, ambtelijke organisatie, accountant op het gebied van rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid.
- De borging en sturing van grote projecten (o.a. door middel van het volgen van rapportageprocedures).
- Brede control functie.

Samenstelling

De maximale bezetting is gelijk aan het aantal raadsfracties. Iedere fractie vaardigt maximaal één lid af. Zowel raadsleden als burgerleden kunnen lid zijn van de auditcommissie. De auditcommissie wijst uit haar midden een voorzitter en een plaatsvervangend voorzitter aan. Van belang is dat op grond van artikel 82 Gemeentewet de voorzitter (en plaatsvervangend voorzitter) van deze commissie raadslid moet zijn.
Leden van de auditcommissie kunnen bij afwezigheid worden vervangen door een raadslid of burgerlid van de betreffende fractie.

Consequenties van het voorstel

Er zijn geen andere consequenties verbonden aan dit voorstel dan genoemd bij de uitwerking van dit voorstel.

Duurzaamheid

n.v.t.

Risico paragraaf

Geïdentificeerde risico's

Risico-onderdelen	NvT	Laag	Neutraal	Hoog
1. Realiseren maatschappelijke effecten	x			
2. Politiek-bestuurlijk en draagvlak	x			
3. Imago gemeente	x			
4. Algemene en externe omgeving	x			
5. Veiligheid	x			
6. Financiën			x	
7. Juridisch			x	
8. Planning	x			
9. Kwaliteit uitvoering	x			
10. Capaciteit organisatie en samenwerking partners	x			

Alternatieven

In de Verordening op de auditcommissie zoals deze nu voorligt zijn de huidige taken, bevoegdheden, werkwijze en samenstelling vastgelegd. Het staat de raad vrij om andere afspraken en regels vast te leggen.

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Het presidium van de gemeenteraad van Bergen op Zoom

De griffier,

Mevr. drs. E.P.M. van der Meer

De burgemeester,

Dhr. dr. F.A. Petter

Gemeente Bergen op Zoom

RVB22-0070

Raadsvoorstel

De raad van de gemeente Bergen op Zoom;

gezien het voorstel van het presidium en de auditcommissie plus, nr. RVB22-0070;

gelet op de artikelen, 82, 147 lid 1 en 149 van de Gemeentewet.

BESLUIT:

Verordening op de auditcommissie gemeente Bergen op Zoom

Artikel 1. De commissie
Er is een commissie van advies aan de gemeenteraad, genaamd de Auditcommissie.

Artikel 2: Samenstelling.
1. De maximale bezetting is gelijk aan het aantal raadsfracties. Iedere fractie vaardigt maximaal één lid af.
2. Zowel raadsleden als burgerleden, als bedoeld in artikel 8 van het Reglement van orde voor vergaderingen en andere werkzaamheden van de raad gemeente Bergen op Zoom kunnen lid zijn van de auditcommissie.
3. Leden van de auditcommissie kunnen bij afwezigheid worden vervangen door een raadslid of burgerlid van de betreffende fractie.
4. De auditcommissie wijst uit haar midden een voorzitter en een plaatsvervangend voorzitter aan. De voorzitter en plaatsvervangend voorzitter zijn raadslid.
5. Voor alle vergaderingen kunnen interne en externe adviseurs uitgenodigd worden, alsmede de wethouder financiën.
6. Het secretariaat van de auditcommissie wordt verzorgd door een raadsadviseur.

Artikel 3: Doel
1. De auditcommissie heeft als doel een bijdrage te leveren aan het functioneren van de raad door haar politiek neutraal te adviseren over de in artikel 4 van deze verordening genoemde taken.
2. De auditcommissie bevordert door zijn specifieke samenstelling op grond van affiniteit en deskundigheid, vanuit een a-politieke context, de vervulling van de kaderstellende en controlerende rollen van de raad ten aanzien van alle activiteiten die van belang zijn voor een goede beheersing van de gemeente Bergen op Zoom op het gebied van rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid.
3. De auditcommissie treedt daarbij niet in de onderscheiden bevoegdheden van raad en college.

Artikel 4: Taken
1. De auditcommissie is belast met advisering aan en overleg namens de gemeenteraad over alle activiteiten die van belang zijn voor een goede beheersing op het gebied van rechtmatigheid en doelmatigheid, en het kunnen vervullen van haar toezichthoudende en controlerende bevoegdheid.
2. Onder de in het eerste lid bedoeld activiteiten wordt in ieder geval begrepen:

a. Het bevorderen van de communicatie tussen gemeenteraad, de externe accountant, het college en de ambtelijke organisatie en daarmee invulling te geven aan artikel 4, lid 3 van de Controleverordening gemeente Bergen op Zoom;
b. De gemeenteraad bij te staan in het vervullen van zijn verantwoordelijkheden op het gebied van waarderingsgrondslagen en rapportageprocedures;
c. De gemeenteraad te ondersteunen bij het bepalen van de toereikendheid van de accountantscontrole.
d. Het verbeteren van de Planning- en Controlcyclus (inhoud en vorm) en de daarin gehanteerde documenten;
e. Kwaliteitsverbetering van de bestuurlijke informatievoorziening.
f. Het optimaliseren van de (samenwerkings-)verbanden tussen raad, college, ambtelijke organisatie, accountant op het gebied van rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid.
g. De borging en sturing van grote projecten (o.a. door middel van het volgen van rapportageprocedures).
h. Brede control functie.

Artikel 5. Bevoegdheden

1. De auditcommissie is bevoegd gevraagd of (indien nodig geacht) ongevraagd over de in artikel 4 genoemde taken voorstellen en/of adviezen voor te bereiden ten behoeve van politieke oordeelsvorming en besluitvorming door de raad.
2. In het kader van de uitoefening van haar in artikel 4 bedoelde taken is de auditcommissie bevoegd nadere informatie in te winnen bij en te overleggen met
   a. het college;
   b. de rekenkamer;
   c. de accountant.
3. De auditcommissie kan advies inwinnen bij een extern deskundige.

Artikel 6: Vergaderingen

1. De auditcommissie vergadert afhankelijk van de behoefte tot een vergadering, maar in ieder geval vier maal per jaar.
2. De voorzitter bepaalt in samenspraak met de secretaris plaats, datum, uur en agenda van de vergadering.
3. De oproepingen worden – spoedeisende gevallen uitgezonderd – ten minste een week voor de aanvang van de vergadering op het raadsinformatiesysteem geplaatst. De voor de behandeling van die onderwerpen relevante stukken worden tegelijkertijd met de oproepingen aan de leden toegezonden.
4. De vergaderingen van de auditcommissie zijn openbaar, tenzij er sprake is van voorbereidende bijeenkomsten of intern beraad, zulks ter beoordeling van de commissie.
5. De secretaris maakt een beknopt verslag van het besprokene in de vergadering en draagt zorg voor agendering van dit verslag in de eerstvolgende vergadering van de auditcommissie. Bij het begin van de vergadering wordt het verslag van de vorige vergadering vastgesteld.

Artikel 7: Advisering

1. In haar adviezen en voorstellen aan de gemeenteraad streeft de auditcommissie naar consensus. Indien er een minderheidsstandpunt is, wordt daarvan (met redenen omkleed) melding gemaakt.
2. De auditcommissie kan slechts beraadslagen en adviseren, wanneer meer dan de helft van het aantal zitting hebbende leden aanwezig is.

Artikel 8. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op de eerste dag na die van bekendmaking.
2. Deze verordening kan worden aangehaald als de “Verordening op de auditcommissie gemeente Bergen op Zoom ”.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 15 december 2022.

De griffier,	De voorzitter,
.....	.....
Mevr. drs. E.P.M. van der Meer	Dhr. dr. F.A. Petter