



RAADSBSLUIT

Zaak- & documentnr. : Z/17/031652

Datum besluitvorming : 12 juni 2018

Onderwerp : Verordening Auditcommissie 2018 Duiven

De raad besluit

De Verordening Auditcommissie 2018 Duiven vast te stellen.

Verordening Auditcommissie 2018

Artikel 1 Begripsbepalingen

In deze verordening wordt verstaan onder:

- wet: Gemeentewet;
- commissie: auditcommissie;
- raad: gemeenteraad;
- voorzitter: voorzitter van de auditcommissie;
- secretaris: de secretaris van de auditcommissie tevens de griffier of plv. griffier
- college: college van burgemeester en wethouders;
- accountant: controlerend accountant, aangesteld conform artikel 213 Gemeentewet.

Artikel 2 Instelling

Er is een vaste commissie van de raad, genaamd de Auditcommissie.

Artikel 3 Samenstelling en benoeming

1. De commissie bestaat uit 5 leden, waarvan één lid tevens voorzitter is.
2. De raad benoemt de leden van de commissie.
3. De zittingsperiode van de leden van de commissie eindigt aan het einde van de zittingsperiode van de raad of bij ontslag als lid van de raad.
4. In geval van verhindering kan een commissielid zich laten vervangen door een ander raadslid.
5. De commissie heeft vaste adviseurs: de wethouder financiën; de gemeentesecretaris; de teamregisseur financieel advies.
6. De commissie kan andere interne en externe adviseurs verzoeken de vergadering bij te wonen en advies uit te brengen aan de commissie.

Artikel 4 Voorzitter

1. De raad benoemt een lid, tevens raadslid, als voorzitter.
2. De voorzitter draagt zorg voor het tijdig en periodiek bijeen roepen van de commissie, het leiden van de vergaderingen, het bewaken van de uitgangspunten en het bevorderen van een heldere besluitvorming over commissieaangelegenheden.
3. De voorzitter wordt ondersteund door de secretaris.
4. Bij afwezigheid van de voorzitter wijst de commissie uit haar midden een vervangend voorzitter aan.



Artikel 5 Secretaris

1. De griffier of diens vervanger is de secretaris.
2. De secretaris adviseert gevraagd en ongevraagd en kan deelnemen aan de beraadslagingen.
3. De secretaris ondersteunt de voorzitter in zijn taken en draagt zorg voor het tijdig informeren van de raad over de adviezen van de commissie en voor de verslaglegging.

Artikel 6 Taken en bevoegdheden

1. De commissie heeft als aandachtsgebied alle activiteiten, die van belang zijn voor een goede beheersing van de gemeente op het gebied van rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid binnen het raam van de kaderstellende en controlerende verantwoordelijkheden van de raad.
2. Onder de in het eerste lid bedoelde activiteiten wordt in ieder geval begrepen :
 - a. de voorbereiding van het door de raad vast te stellen controleprotocol;
 - b. een eerste aanspreekpunt te zijn voor de accountant richting de raad betreffende de opzet en uitvoering van de accountantscontrole;
 - c. een overlegplatform te zijn voor de voorgenomen controleaanpak door de accountant met de mogelijkheid om specifieke aandacht te laten besteden aan bepaalde posten of organisatieonderdelen;
 - d. een overlegplatform te zijn over de uitkomsten van de door de accountant gevoerde controles;
 - e. het evalueren van de werkzaamheden van de accountant;
 - f. het voorbereiden van de selectie van de accountant na afloop van het contract met de accountant;
 - g. een afstemmingsoverleg te zijn over de voorgenomen onderzoeken door accountant, rekenkamer en college;
 - h. het adviseren van de gemeenteraad over genoemde taken.
3. De commissie heeft geen directe opdracht gevende rol naar de externe accountant, andere onderzoeksbureaus of de gemeentelijke organisatie.

Artikel 7 Vergaderingen en verslaglegging

1. De commissie vergadert tenminste twee keer per jaar en zo vaak zij nodig acht voor een goede uitoefening van haar taak.
2. De vergaderingen van de commissie zijn niet openbaar, tenzij de commissie anders bepaalt.
3. Van iedere vergadering wordt een verslag gemaakt onder verantwoordelijkheid van de secretaris. Het verslag wordt vastgesteld door de commissie.
4. Het verslag en de adviezen van de commissie zijn openbaar, tenzij de commissie anders bepaalt.
5. Vastgestelde verslagen van niet openbare vergaderingen worden vertrouwelijk ter kennis gebracht van het college, het seniorenconvent en ligt voor de overige raadsleden vertrouwelijk ter inzage op de griffie.

Artikel 8 Informeren raad

1. De commissie informeert de raad en het college over elke vergadering door het verstrekken van het verslag met daarin opgenomen mogelijke adviezen aan de raad dan wel het college.
2. Op verzoek van de raad geeft de voorzitter van de commissie een toelichting bij de desgewenste vergadering. Vertrouwelijke mededelingen worden in een besloten vergadering gedaan.

Artikel 9 Citeertitel en inwerkingtreding

Deze verordening kan worden aangehaald als: "Verordening Auditcommissie 2018 Duiven".
Deze verordening treedt in werking daags na de bekendmaking.



Aldus besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2018.

De raad van de gemeente Duiven,

de griffier,

de voorzitter,

J. (Josien) van Buren

drs. H.B.I (Rik) de Lange



Toelichting Verordening Auditcommissie 2018 Duiven

Algemeen

De Auditcommissie is geen "politieke" commissie. De Auditcommissie voert zo objectief en neutraal mogelijk haar werkzaamheden uit, zonder dat politieke standpunten worden ingenomen. Het politieke debat over de adviezen en bevindingen van de Auditcommissie vindt plaats in de raad.

Artikel 3 Samenstelling en benoeming

De 5 leden zijn bij voorkeur verdeeld over de coalitie en oppositie partijen, twee om twee plus de voorzitter van de oppositie.

De voorzitter is een raadslid en tevens lid, dit betekent dat de voorzitter doorslaggevend kan zijn bij eventuele stemming. Echter de voorzitter zal erop toe behoren te zien dat de commissie het eens is over een te geven advies aan de raad.

Bij afwezigheid van de voorzitter kan de commissie een vervanger aanwijzen, tevens raadslid zijnde. Fractieassistenten mogen benoemd worden als lid, maar kunnen niet het woord voeren in de raadsvergadering, daarom is de voorzitter of diens vervanger altijd een raadslid.

Uit pragmatische overweging is ervoor gekozen om een lid te laten vervangen mocht deze niet aanwezig kunnen zijn. De insteek is wel dat de leden ook bij de vergaderingen zijn en zich niet of in ieder geval zo min mogelijk laten vervangen. Daarom worden er ook geen plaatsvervangers benoemd.

De vaste adviseurs zijn diegenen die zich bezig houden met de P&C cyclus binnen de gemeentelijke organisatie en de wethouder die daar over gaat.

De commissie kan anderen uitnodigen, maar daar is geen apart budget voor geregeld, dus in principe alleen diegenen die daarvoor niet apart uren in rekening brengen. De overleggen met de accountant zijn inbegrepen bij de overeenkomst met de accountant.

Artikel 4 Voorzitter

Een lid is tevens voorzitter. Hij mag zich actief in de vergadering mengen, maar let daarbij op dat de vergadering goed verloopt. De secretaris voert in feite de voorbereidende taken van de voorzitter uit, maakt de agenda in overleg met de afdeling financiën en sluit deze met de voorzitter kort.

Artikel 5 Secretaris

De griffier of diens plaatsvervanger vervult de rol van secretaris. De secretaris is tevens de eerste adviseur van de commissie en mengt zich in de vergadering als hij dit nodig acht. Vooraf aan de vergadering zorgt de secretaris dat de commissie alle benodigde informatie ontvangt en dat de verslagen tijdig beschikbaar zijn voor de raad zo kort mogelijk na de vergadering. Tevens let de secretaris erop dat afspraken nagekomen worden en onderneemt hiervoor zonedig actie.

Artikel 6 Taken commissie

De belangrijkste onderdelen van het takenpakket van de commissie zijn het advies geven aan de raad over mogelijke extra aandachtspunten voor de accountant en het advies geven aan de accountant over zijn verslaglegging. Is die verslaglegging voldoende helder op geschreven en uitgelegd?

De commissie geeft ook advies over de P&C-cyclus, gevraagd of ongevraagd. Tevens let de commissie erop dat de informatie over de P&C cyclus en de inhoudelijke bijbehorende stukken zodanig zijn verwoord dat de raad kan begrijpen waarover de raad besluiten neemt. Daarbij kijkt de commissie ook naar het proces of dit voor verbetering vatbaar is en geeft daar dan zonedig adviezen over. De commissie gaat niet over inhoudelijke zaken, zoals bijvoorbeeld de bedrijfsvoering of anderszins.

De commissie zorgt voor de afstemming van te houden onderzoeken en raadpleegt daarvoor het college en de rekenkamer over welke onderzoeken zij willen gaan doen. Zonedig nodigt



de commissie vertegenwoordigers van het college en de rekenkamer uit om een goede afstemming te krijgen.

De commissie is niet bevoegd om besluiten te nemen, de commissie dient slechts ter advisering van de raad. Wel voert de commissie of een afvaardiging de selectie van de accountant uit, maar doet daarvan een voordracht aan de raad, de raad beslist uiteindelijk en benoemt de accountant. Het lijkt erop dat een volgende selectie gezamenlijk met Westervoort zal plaatsvinden, dan zullen van beide auditcommissies de selectieprocedure uitvoeren.

Artikel 7 Vergaderingen en verslaglegging en Artikel 8 Informeren raad

De meeste simpele wijze, en ook de meest complete, is het aanreiken van het verslag van de commissievergadering waarin opgenomen de adviezen die de commissie wil meegeven.

Zowel de raad als het college hebben toegang tot het verslag deze is openbaar.

Zowel de raad als het college zijn verder geen verantwoording schuldig aan de commissie.

De raad, maar ook het college kan de voorzitter van de commissie uitnodigen om een toelichting te komen geven over de adviezen of overige zaken uit het verslag.