



Omgevingsdienst West-Holland

Reglement voor de auditcommissie van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst West-Holland

Vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. XX XXX 2019

Het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst West-Holland,
gelet op artikel 23, eerste lid, van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst West-Holland;
gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 10 december 2018;

besluit vast te stellen de volgende regeling:

Reglement voor de auditcommissie van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst West-Holland.

Artikel 1 Doel

1. Er is een auditcommissie Omgevingsdienst West-Holland.
2. De auditcommissie heeft ten doel het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst West-Holland te adviseren over relevante en/of actuele financiële onderwerpen.
3. De auditcommissie adviseert het dagelijks bestuur over de accountantscontrole: over aandachtspunten bij de start van de controle, naar aanleiding van de resultaten van de interimcontrole(s) en naar aanleiding van de resultaten van de jaarrekeningcontrole, alsmede het actualiseren van de Controleverordening Omgevingsdienst West-Holland en het bijbehorende programma van eisen voor de jaarlijkse accountantscontrole.
4. De auditcommissie, inclusief de adviseurs, fungeert als selectiecommissie voor de (onderhandse) aanbesteding van het contract van de accountant.
Het algemeen bestuur besluit op grond van een advies van het dagelijks bestuur.

Artikel 2 Taak

De auditcommissie heeft tot taak:

1. Het dagelijks bestuur te adviseren over het 'programma van eisen' voor de jaarlijkse accountantscontrole, zoals voor geschreven in artikel 2, lid 3 van de Controleverordening Omgevingsdienst West-Holland. Op grond daarvan jaarlijks voorafgaand aan de accountantscontrole het dagelijks bestuur te adviseren ter zake van de posten in de jaarrekening en/ of organisatieonderdelen, waaraan de accountant specifieke aandacht dient te besteden.
2. Het dagelijks bestuur te adviseren over de (te nemen maatregelen naar aanleiding van de) resultaten van de interimcontrole(s).
3. Het dagelijks bestuur te adviseren over het jaarverslag en het daarin opgenomen 'voorstel resultaatbestemming programmaresultaat'.
4. Het dagelijks bestuur te adviseren over (de te nemen maatregelen naar aanleiding van) het rapport van bevindingen bij de jaarrekening als onderdeel van het programmajaarverslag.
5. Het bewaken van de uitvoering van afspraken, te nemen en genomen maatregelen, alsmede het opvolgen van adviezen. Daartoe worden de gemaakte afspraken, te nemen en genomen maatregelen, alsmede het opvolgen van adviezen in een overzicht opgenomen, dat met een actuele stand van zaken als vast punt op de agenda van de reguliere vergaderingen van de auditcommissie wordt geplaatst, alsmede het dagelijks bestuur hierover te adviseren.

6. Het dagelijks bestuur te adviseren over de geactualiseerde Controleverordening Omgevingsdienst West-Holland.
7. Het dagelijks bestuur te adviseren over de aanbesteding van het contract met de accountant.
8. Het dagelijks bestuur te adviseren over de keuze en de inschattingen in de risico-inventarisatie en analyse.
9. Het dagelijks bestuur te adviseren over de producten en ontwikkelingen uit de Nota Planning en Control 2020-2023.

Artikel 3 Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit drie leden van het algemeen bestuur, waarvan twee niet zijnde leden van het dagelijks bestuur en waarvan één lid van het dagelijks bestuur. Ieder lid kan zich laten vervangen door degene die als zijn plaatsvervanger door het algemeen bestuur is aangewezen.
2. De directeur en de concerncontroller zijn adviseur van de auditcommissie.
3. Het lidmaatschap van de auditcommissie eindigt op het moment dat het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt.

Artikel 4 Voorzitter

1. De voorzitter, een niet-lid van het dagelijks bestuur, wordt door de auditcommissie uit haar midden aangewezen. De auditcommissie wijst uit haar midden tevens een plaatsvervangend voorzitter aan.
2. De auditcommissie is voor het gevoerde beleid verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur.
3. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van de auditcommissie. De auditcommissie geeft, met inachtneming van artikel 16, zesde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen, aan het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.
4. De voorzitter tekent de stukken die van de auditcommissie uitgaan.

Artikel 5 Vergadering

1. De auditcommissie vergadert tweemaal per jaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter dat nodig oordeelt, dan wel als ten minste twee leden, onder opgaaf van redenen, schriftelijk daarom verzoeken.
2. De vergaderingen van de auditcommissie zijn niet openbaar.
3. Op verzoek neemt de accountant deel aan de vergaderingen van de auditcommissie.
4. De directeur zorgt voor aantekening van het verhandelde in de vergaderingen van de auditcommissie.

Artikel 6 Bevoegdheid

1. De auditcommissie is bevoegd tot het uitvoeren van de aan haar opgedragen taken.
2. De auditcommissie verricht alle taken voor zover deze niet bij of krachtens verordeningen zijn opgedragen aan het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter van het openbaar lichaam of aan de voorzitter van de auditcommissie.
3. De algemeen directeur regelt de ondersteuning van de auditcommissie.

Artikel 7 Verantwoording

1. De auditcommissie geeft aan het algemeen bestuur ongevraagd alle informatie die voor een juiste beoordeling van werkzaamheden van de auditcommissie nodig is.
2. De auditcommissie doet aan het algemeen bestuur verslag van haar werkzaamheden.

Artikel 8 Inwerkingtreding

1. Dit reglement treedt in werking na vaststelling in het algemeen bestuur op de dag volgend op de dag van bekendmaking.

Artikel 9 Beëindiging

1. Het reglement wordt gewijzigd of ingetrokken door het algemeen bestuur op voorstel van het dagelijks bestuur.
2. Het dagelijks bestuur doet een in het eerste lid bedoeld voorstel niet dan nadat daarover advies is uitgebracht door de auditcommissie.
3. De auditcommissie brengt het in het tweede lid bedoelde advies uit binnen 30 dagen nadat daarom is verzocht.
4. Het dagelijks bestuur doet zijn voorstel bedoeld in het eerste lid vergezellen van het advies van de auditcommissie.
5. Indien de auditcommissie niet binnen de in het derde lid genoemde termijn advies heeft uitgebracht, is het dagelijks bestuur bevoegd zijn voorstel, bedoeld in het eerste lid, zonder het advies van auditcommissie bij het algemeen bestuur in te dienen.

Artikel 10 Citeertitel

1. Het reglement kan worden aangehaald als “Reglement voor de auditcommissie van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst West-Holland”.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 11 februari 2019.

de voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M.E. Krul-Seen