

De raad van de gemeente Heiloo;

Gelezen het advies van de raadscommissie Bestuurlijke Zaken;

gelet op artikel 82 van de Gemeentewet;

~~overwegende dat de commissie Bestuurlijke Zaken op 17 januari 2012 advies heeft uitgebracht;~~

~~b e s l u i t:~~ Besluit vast te stellen de volgende verordening:

Verordening op de ~~A~~ auditcommissie gemeente Heiloo 2012-2019 ~~vast te stellen~~

Artikel 1 ~~Instelling en Begripsbepaling~~

~~1. Er is een auditcommissie. In deze verordening wordt verstaan onder:~~

~~2. In deze verordening wordt verstaan onder:~~

~~a. a-~~ raad: de gemeenteraad;

~~b. b-~~ college: het college van burgemeester en wethouders;

~~c. voorzitter: de voorzitter van de auditcommissie of diens plaatsvervanger;~~

~~e. commissie: de auditcommissie;~~

~~d. d-~~ wet: de Gemeentewet;

~~e. accountant: de accountant benoemd door de raad overeenkomstig artikel 213 Gemeentewet en belast met de controle op de in artikel 197 van de Gemeentewet bedoelde jaarrekening; de in de Controleverordening gemeente Heiloo bedoelde accountant die belast is met de controle op de in artikel 197 van de Gemeentewet bedoelde jaarrekening;~~

~~e. f-~~ griffier: de griffier van de raad of diens ~~waarnemer~~ plaatsvervanger

~~f. -~~ fractie: een raadslid of leden van de raad, die door het centraal stembureau op dezelfde kandidatenlijst verkozen zijn verklaard en die daarmee bij de aanvang van de eerste vergadering na de gemeenteraadsverkiezingen als reguliere fractie worden beschouwd conform artikel 2, lid 1 van het Reglement van orde van de gemeenteraad van Heiloo (2018);

~~g. zelfstandig lid: een afsplitsing van een fractie van een raadszetel;~~

~~h. zelfstandige groep: een afsplitsing van een fractie van twee of meer raadszetels.~~

Artikel 2 Doel

~~1. De commissie heeft als doel:~~

~~a. afstemmingsoverleg te voeren met de accountant als bedoeld in de Controleverordening gemeente Heiloo en uitvoering te geven aan de taken als omschreven in deze verordening;~~

~~b. overleg te voeren met betrekking tot het aanbestedingstraject van de accountant.~~

~~2. De commissie treedt niet in de onderscheiden bevoegdheden van raad en college.~~

Artikel 2 ~~Taken en bevoegdheden~~ 3 Taken

Met opmerkingen [DvdS1]: De begripsbepaling aangepast volgens voorbeeld verordeningen

Met opmaak: Letterttype: Vet

Met opmaak: Letterttype: Vet

Met opmaak: Inspringing: Links: 0 cm, Genummerd + Niveau: 1 + Nummeringstijl: a, b, c, ... + Beginnen bij: 1 + Uitlijning: Links + Uitgelijnd op: 0,63 cm + Inspringen op: 1,27 cm

Met opmaak: Inspringing: Links: 0 cm, Genummerd + Niveau: 1 + Nummeringstijl: a, b, c, ... + Beginnen bij: 1 + Uitlijning: Links + Uitgelijnd op: 0,63 cm + Inspringen op: 1,27 cm

Met opmaak: Inspringing: Links: 0 cm, Genummerd + Niveau: 1 + Nummeringstijl: a, b, c, ... + Beginnen bij: 1 + Uitlijning: Links + Uitgelijnd op: 0,63 cm + Inspringen op: 1,27 cm

Met opmerkingen [DvdS2]: Artikel weggehaald want artikel over taken en bevoegdheden is voldoende.

Met opmerkingen [DvdS3]: Artikel 2 aangepast aan de hand van voorbeeld verordeningen.

Met opmaak: Letterttype: Vet

1. De auditcommissie is belast met de advisering aan en overleg namens de raad over:
 - a. de aanwijzing, opdrachtverlening dan wel beëindiging van de aan een externe accountant opgedragen accountantscontrole;
 - b. het vaststellen van het jaarlijkse controleprotocol zoals bedoeld in artikel 2 van de Controleverordening;
 - c. het aandragen van onderzoeksonderwerpen ten behoeve van de interim controle door de accountant;
 - d. de vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag;
 - e. het voorbereiden en bespreken van notities en voorstellen inzake de P&C cyclus;
 - f. de uitvoering van de verordeningen gebaseerd op artikelen 212, 213 en 213a van de wet;
 - g. het voorbereiden van een standpunt over onderzoeksrapportages van de rekenkamercommissie BUCH;
 - h. het voorbereiden van een standpunt over door het college toegezegde of door de raad vastgestelde verbeteracties en de voortgang ervan.
2. De auditcommissie is bevoegd aan de raad over de in lid 1 genoemde onderwerpen voorstellen uit te brengen voorzien van een advies over door de raad te nemen besluiten.
3. De auditcommissie draagt zorg voor kennisverzameling en kennisoverdracht aan de raad voor wat betreft relevante bedrijfsvoeringsthema's. 1. De commissie heeft als taken:
 - a. het voorbereiden en het adviseren van de raad over de aanbesteding van de accountantscontrole;
 - b. het voeren van afstemmingsoverleg als bedoeld in artikel 2 van de Controleverordening gemeente Heiloo;
 - c. het zijn van eerste aanspreekpunt voor de accountant richting de raad over de opzet en uitvoering van de accountantscontrole;
 - d. de jaarlijkse voorbereiding van de door de raad vast te stellen aanwijzingen voor de accountantscontrole;
 - e. het voeren van technisch overleg met de accountant over de jaarrekening en het rapport van bevindingen naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole;
 - f. het adviseren van de raad over de wijze van behandeling van de rapportages van de accountant;
 - g. het adviseren van de raad over het jaarverslag en de programmajaarrekening, mede aan de hand van de accountantsverklaring en het accountantsverslag;
 - h. het adviseren van de raad over de uitvoering en de aanpassingen van de verordeningen gebaseerd op de artikelen 212 en 213 en 213a Gemeentewet;
 - i. het evalueren van de werkzaamheden van de accountant;
 - j. het voeren van afstemmingsoverleg met (voorzitter van) de rekenkamercommissie over het jaarverslag, monitoring van gedane en bespreking van voorgenomen onderzoeken van de rekenkamercommissie;
 - k. het bespreken van ingekomen onderzoeken van de rekenkamercommissie en het opstellen van een advies aan de raad over de afhandeling van het onderzoek;
 - l. het voeren van afstemmingsoverleg over voorgenomen onderzoeken (213a) van het college.

Artikel 4.3 Samenstelling van de commissie

Met opmaak: Lettertype: Vet

1. De auditcommissie bestaat uit vijf raadsleden die door de raad aan het begin van de zittingsperiode worden benoemd.
2. De commissieleden worden door de raad benoemd op voordracht van de fracties, zelfstandige leden of zelfstandige groepen.
3. De auditcommissie wijst uit haar midden een voorzitter en plaatsvervangend voorzitter aan.
4. De griffier of diens plaatsvervanger is secretaris van de auditcommissie.
5. De voorzitter en de leden van de auditcommissie worden voor de duur van de zittingsperiode van de raad benoemd.
6. Het lidmaatschap van de auditcommissie vervalt door het verlies van de hoedanigheid van raadslid, door ontslagname of door een met redenen omkleed besluit van de raad.
7. In tussentijds in de auditcommissie opengevallen plaatsen wordt zo spoedig mogelijk voorzien.
8. Op uitnodiging van de commissie kunnen vertegenwoordigers van het college, ambtelijke organisatie, de rekenkamercommissie, de accountant of andere deskundigen als adviseur deelnemen aan de vergaderingen van de commissie.
1. De commissie bestaat uit minimaal drie raadsleden.
2. De leden worden voorgedragen door de raadsfracties en door de raad benoemd.
3. De commissie benoemt de voorzitter uit haar midden.
4. De griffier is secretaris van de commissie.
5. De commissie kan interne en externe adviseurs verzoeken (een gedeelte van) de vergadering bij te wonen en advies uit te brengen aan de commissie.
6. Als interne e.q. externe adviseurs worden in ieder geval aangemerkt: de portefeuillehouder Financiën, de gemeentesecretaris, de controller en de accountant.

Artikel 4 Vergaderingen

1. De commissie vergadert minimaal twee keer per jaar en voorts zo vaak als de voorzitter of ten minste twee leden dit noodzakelijk achten.
2. De voorzitter belegt de vergaderingen. Hij draagt zorg voor het tijdig verzenden van de voorlopige agenda en stukken voor de vergaderingen. Hierbij wordt – spoedeisende gevallen uitgezonderd – uitgegaan van tenminste een week voor de betreffende vergadering.
3. De vergaderingen van de auditcommissie zijn openbaar, tenzij de commissie anders bepaalt.
4. De adviezen van de auditcommissie zijn openbaar, tenzij de commissie anders bepaalt.
5. Van iedere vergadering wordt een terugkoppeling gemaakt en ter kennisname verstuurd naar de raad en het college.

Artikel 5 Besluitvorming

1. Besluiten van de auditcommissie worden genomen bij meerderheid van het aantal uitgebrachte stemmen.
2. De auditcommissie kan slechts beraadslagen en besluiten, wanneer tenminste vier van de vijf leden aanwezig zijn.
3. Bij het staken van stemmen wordt de besluitvorming over het onderwerp uitgesteld tot de eerstvolgende vergadering waarin tenminste vier van de vijf leden aanwezig zijn. Staken de stemmen ook in die vergadering dan beslist de stem van de voorzitter.

Met opmerkingen [DvdS4]: Voormalig artikel 7 is gesplitst in artikel 4 en artikel 5.

Met opmaak: Lettertype: Vet

Met opmaak: Lettertype: Vet

Met opmaak: Lettertype: Vet

Artikel 5 Zittingsduur

- ~~1. De voorzitter en leden van de commissie worden voor de duur van een raadsperiode benoemd.~~
- ~~2. De leden treden af op de dag van het aftreden van de gemeenteraad.~~
- ~~3. De raad kan een lid van de commissie ontslaan, wanneer dat lid naar het oordeel van de raad in ernstige mate door handelen of nalaten afbreuk doet aan het functioneren van de commissie.~~
- ~~4. De leden kunnen op ieder moment ontslag nemen als commissielid door schriftelijke kennisgeving aan de raad.~~
- ~~5. Het lidmaatschap wordt tussentijds beëindigd bij beëindiging van het raadslidmaatschap. In een vacature wordt zo spoedig mogelijk door de raad voorzien op voordracht van de raadsfracties.~~

Met opmerkingen [DvdS5]: Verwerkt in artikel 3

Artikel 6 Voorzitter

~~De voorzitter draagt zorg voor het tijdig en periodiek bijeenroepen van de commissie, het leiden van de vergaderingen, het bewaken van de uitgangspunten en het bevorderen van een heldere besluitvorming over commissieaangelegenheden. De voorzitter wordt daarbij ondersteund door de secretaris.~~

Met opmerkingen [DvdS6]: Verwerkt in artikel 4

Artikel 7 Vergaderingen en verslaglegging

- ~~1. De commissie kan een huishoudelijk reglement vaststellen. Dit wordt ter kennisname aangeboden aan de raad.~~
- ~~2. De commissie vergadert ten minste twee maal per jaar en voorts zo vaak als de voorzitter of twee van haar leden dit noodzakelijk achten.~~
- ~~3. De voorzitter deelt ten minste een week van tevoren schriftelijk aan de leden mee dat een vergadering wordt gehouden.~~
- ~~4. De commissie neemt geen besluiten indien minder dan driekwart van de leden van de commissie aanwezig is.~~
- ~~5. De commissie besluit bij meerderheid van stemmen. Bij het staken van de stemmen beslist de voorzitter.~~
- ~~6. De vergaderingen van de commissie zijn openbaar, tenzij de commissie anders bepaalt.~~
- ~~7. De besluiten en adviezen van de commissie zijn openbaar, tenzij de commissie anders bepaalt.~~
- ~~8. Van iedere vergadering wordt een verslag gemaakt.~~
- ~~9. De verslagen worden ter kennisname aangeboden aan de raad en het college.~~
- ~~10. Verslagen van niet openbare vergaderingen worden ter kennisname gebracht aan de raad en het college.~~

Met opmerkingen [DvdS7]: Gesplitst in artikel 4 en 5

Artikel 6 Informatievoorziening 8 Informeren raad

- ~~1. De auditcommissie informeert de raad tussentijds over over gemaakte afspraken met de accountant en/of andere adviseurs en beoordeelt of het wenselijk is de raad tussentijds te informeren over bevindingen aangaande haar werkzaamheden.~~
- ~~2. Op verzoek van de raad geeft de voorzitter van de auditcommissie een toelichting in een raadsvergadering. Vertrouwelijke mededelingen worden in een besloten vergadering gedaan.~~

Met opmaak: Lettertype: Vet

Artikel 7 Intrekken oude verordening

Met opmaak: Lettertype: Vet



Raadsvoorstel: Instellen auditcommissie

Verordening Auditcommissie Heiloo 2019



De Verordening op de auditcommissie van de raad van de gemeente Heiloo, vastgesteld bij raadsbesluit op 6 februari 2012, wordt ingetrokken.

Artikel ~~9-8~~ Inwerkingtreden en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op de dag na bekendmaking.
2. De verordening wordt aangehaald als "Verordening ~~A~~auditcommissie Heiloo 201~~9~~2".
2. ~~De verordening wordt aan het einde van de zittingsperiode van de raad geëvalueerd.~~
- 3~~2~~. Deze verordening treedt in werking op 7 februari 2012.

Aldus ~~besloten vastgesteld~~ door de raad van de gemeente Heiloo in de openbare raadsvergadering van 10 december 2018 ~~6 februari 2012~~.

De heer R. Vennik ~~Mevrouw E. van der Voorde~~
Romeyn
griffier

_____ De heer T.J.
voorzitter