

Raad d.d. 27-9-2012 Nr. 9:

honderd hoofdelijke stemming wordt conform het voorstel besloten.

Raadsvoorstel

AGENDAPUNT: 9

VERGADERDATUM: 27 SEPTEMBER 2012

Onderwerp	Verordening auditcommissie 2012 gemeente Doesburg		
Datum collegebesluit	07-08-2012		
Commissie	Bestuurs- en Organisatiezaken	Datum vergadering	13-09-2012
Raadsprogramma	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		
Ambtenaar / Steller	Hans Visser		
Cluster	BMA		
Telefoonnummer	0313-481350		
Email	hans.visser@doesburg.nl		

Voorstel

1. De verordening auditcommissie 2012 Gemeente Doesburg vaststellen.

Inleiding

Al enige tijd is in onze gemeente een auditcommissie actief bestaande uit een drietal raadsleden, de wethouder financiën, de controller en een vertegenwoordiger van onze accountant.

De auditcommissie staat de raad bij in zijn toezichhoudende en controlerende rol bij het afnemen van verantwoording door het college via de jaarrekening en het jaarverslag en bij de naleving van gestelde regels ten aanzien van het financieel beleid, het beheer, de informatievoorziening en de verantwoording. De auditcommissie voert hierbij o.a. het afstemmingsoverleg met de accountant.

De auditcommissie opereert tot nu toe vanuit een informeel kader. De samenstelling, de taken en de bevoegdheden en dergelijke zijn niet expliciet bepaald c.q. beschreven.

Doel / meetbaar effect

Het verkrijgen van een formeel kader waarin taken, bevoegdheden, samenstelling, benoeming etc. worden bepaald ter zake van de reeds informeel ingestelde auditcommissie.

Argumenten

1.1 Met de vaststelling van de verordening wordt een formeel en helder kader verkregen voor wat betreft het functioneren van de auditcommissie.

Dit betreft dan o.a. de samenstelling, de taken en de bevoegdheden van de auditcommissie.

Kanttekeningen

1.1 Waarom überhaupt een auditcommissie instellen, het kan toch ook zonder?

Ja dat kan, maar met de instelling van de auditcommissie en de beschreven taken en bevoegdheden kan de raad beter worden ondersteund bij zijn controlerende taak. Bovendien heeft uw raad feitelijk al informeel een auditcommissie ingesteld en gaat het nu alleen nog maar om de formele inkadering.

Financiën

n.v.t.

Uitvoering

- *Planning*

- *Communicatie*

- *Evaluatie*

Bijlage(n)

- *Bijgevoegd*

- *Ter inzage*

Nummer 9

De raad van de gemeente Doesburg;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 27 september 2012;

gehoord de commissie Bestuurs- en Organisatiezaken van 13 september 2012;

b e s l u i t :

Vast te stellen de navolgende verordening:

Verordening Auditcommissie 2012 Gemeente Doesburg

Artikel 1: Instelling en begripsbepalingen

1. Er is een auditcommissie
2. In deze verordening wordt verstaan onder:
 - a. de commissie: de auditcommissie;
 - b. de raad: de gemeenteraad;
 - c. het college: het college van burgemeester en wethouders;
 - d. de rekenkamercommissie: de door de raad op grond van artikel 81o van de Gemeentewet ingestelde rekenkamercommissie
 - e. de accountant: de in de controleverordening gemeente Doesburg bedoelde accountant die belast is met de controle op de in artikel 197 van de Gemeentewet bedoelde jaarrekening;
 - f. de voorzitter: de voorzitter van de commissie;
 - g. het controleprotocol: het door de raad vastgestelde controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening.

Artikel 2: Doel

De commissie heeft als doel afstemmingsoverleg te voeren met de accountant als bedoeld in artikel 4, derde lid, van de controleverordening gemeente Doesburg en uitvoering te geven aan de taken als omschreven in artikel 3 van deze verordening.

Artikel 3: Taken en bevoegdheid

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 in het kader van de kaderstellende en controlerende verantwoordelijkheid van de raad.
2. De commissie treedt niet in de onderscheiden bevoegdheden van raad, college en rekenkamercommissie.
3. 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. het zijn van eerste aanspreekpunt 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 doen besteden aan bepaalde posten of organisatieonderdelen, zoals ook bedoeld in artikel 4, derde lid, van de controleverordening gemeente Doesburg;
 - d. een overlegplatform te zijn over de uitkomsten van de door de accountant uitgevoerde 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, rekenkamercommissie en college;
 - h. een overlegplatform te zijn over de (verdere) ontwikkeling van de instrumenten in de planning & control- cyclus voor zover deze van belang zijn in het kader van de kaderstellende en controlerende rol van de raad;
 - i. het adviseren aan de gemeenteraad over genoemde taken;
3. De commissie heeft geen directe opdrachtgevende rol naar de externe accountant, andere onderzoeksbureaus of de gemeentelijke organisatie.

Artikel 4: Samenstelling en benoeming

1. De commissie bestaat uit drie raadsleden, waarvan één voorzitter van de commissie is.
2. De raad benoemt de leden en de voorzitter van de commissie.
3. De griffier is secretaris van de commissie.
4. De portefeuillehouder van financiën, de controller en de accountant treden als vaste adviseur op van de commissie.
5. De commissie kan andere interne en externe adviseurs verzoeken de vergadering bij te wonen en advies uit te brengen aan de commissie.

Artikel 5: Zittingsduur

1. De zittingsperiode van de leden eindigt in ieder geval aan het einde van de zittingsperiode van de raad of bij ontslag als lid van de raad of als commissielid op grond van artikel 6 van de verordening op de raadscommissies.
2. De raad kan een lid tussentijds ontslaan.
3. Een lid kan te allen tijde ontslag nemen.

Artikel 6: Voorzitter

1. 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 van de commissie.

Artikel 7: Vergaderingen en verslaglegging

1. De commissie vergadert zoveel als zij nodig acht, ter bespreking van procedurele en inhoudelijke aspecten van de taken van de commissie.
2. De vaste adviseurs worden in principe voor elke vergadering van de commissie uitgenodigd. De commissie kan besluiten om te vergaderen zonder één of meerdere adviseurs.
3. De vergaderingen van de commissie zijn niet openbaar, tenzij de commissie anders

bepaalt.

4. De besluiten en adviezen van de commissie zijn openbaar, tenzij de commissie anders bepaalt.
5. Van iedere vergadering wordt een verslag gemaakt onder verantwoordelijkheid van de secretaris. Het verslag wordt vastgesteld door de commissie.
6. Het vastgestelde verslag van niet- openbare vergaderingen wordt als vertrouwelijk stuk ter kennis gebracht aan de raad en de bij de vergadering uitgenodigde adviseurs.

Artikel 8: Informeren raad

1. De commissie informeert de raad en het college over gemaakte afspraken met de accountant en/of andere adviserende leden.
2. Op verzoek van de raad geeft de voorzitter van de commissie een toelichting in een raadscommissie van de gemeenteraad. Vertrouwelijke mededelingen worden in een besloten vergadering gedaan.

Artikel 9: Inwerkingtreding.

Deze verordening treedt in werking op de eerste dag na publicatie.

Artikel 10: Citeertitel

Deze verordening kan worden aangehaald als de "Verordening auditcommissie gemeente Doesburg".

Aldus besloten door de raad van de gemeente Doesburg in zijn openbare vergadering van 27 september 2012.

De griffier (wnd.),
L.g. Wolf

De voorzitter,
drs. C.J.G. Luesink