

Verordening op de Auditcommissie Dantumadiel 2019

De raad van de gemeente Dantumadiel 2019,

Gelezen het voorstel van het Presidium d.d. 7 mei 2019;

Gelet op de Controleverordening van de gemeente Dantumadiel en de artikelen 84 en 147 van de Gemeentewet;

besluit:

1. Vast te stellen de "Verordening op de Auditcommissie Dantumadiel 2019", regelende de samenstelling, taak, werkwijze en bevoegdheden van de Auditcommissie van de gemeente Dantumadiel:

Artikel 1 - Begripsbepalingen.

In deze verordening wordt verstaan onder:

- a. Auditcommissie: de Auditcommissie van de gemeente Dantumadiel;
- b. Voorzitter: de voorzitter van de Auditcommissie van de gemeente Dantumadiel;
- c. Leden: de leden van de Auditcommissie van de gemeente Dantumadiel;
- d. Raad: de raad van de gemeente Dantumadiel;
- e. Raadslid: een lid van de gemeenteraad van Dantumadiel;
- f. Fractievertegenwoordiger: een persoon, vermeld op de kieslijst van de betreffende fractie, die getekend heeft voor geheimhouding en die de fractie vertegenwoordigt;
- g. College: het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Dantumadiel;
- h. Griffier: de griffier van de raad of diens plaatsvervanger;
- i. Jaarrekeningonderzoek: het jaarlijkse onderzoek naar de getrouwheid en de rechtmatigheid van het gevoerde financiële beheer en de weergave daarvan in de door het college opgestelde jaarrekening van de gemeente Dantumadiel. De inrichting van de financiële organisatie in de gemeente Dantumadiel maakt deel uit van dit onderzoek.
- j. De accountant: de in de controleverordening van de gemeente Dantumadiel genoemde accountant die belast is met de controle op de in artikel 197 van de Gemeentewet bedoelde jaarrekening;
- k. Het programma van eisen: het programma van eisen van de accountantscontrole op de jaarrekening;
- l. Controleverordening: de Controleverordening van de gemeente Dantumadiel;
- m. Rekenkamer: de Rekenkamer die namens de gemeenteraad van Dantumadiel taken verricht.

Artikel 2 - Instelling en samenstelling Auditcommissie.

- 1. Er is een Auditcommissie.
- 2. De Auditcommissie bestaat uit een voorzitter en leden.
- 3. Indien een lid verhinderd is een commissievergadering bij te wonen, kan hij/zij zich laten vervangen door een raadslid of fractievertegenwoordiger uit dezelfde fractie.

Artikel 3 - Voordracht en benoeming.

1. De raad benoemt op voordracht van de fracties de leden. Iedere fractie heeft het recht één lid voor te dragen. Benoembaar zijn raadsleden en fractievertegenwoordigers.
2. De leden van de Auditcommissie worden telkens voor de zittingsduur van de raad benoemd. Het lidmaatschap eindigt bij beëindiging van het lidmaatschap van de raad. Voor fractievertegenwoordigers vervalt het lidmaatschap ook als zij buiten de gemeente verhuizen.
3. De leden van de Auditcommissie wijzen uit hun midden een voorzitter en een plaatsvervangend voorzitter aan.
4. In een vacature wordt zo spoedig mogelijk voorzien.

Artikel 4 - Taak

De Auditcommissie heeft de volgende taken:

1. het jaarlijkse onderzoek naar de getrouwheid en de rechtmatigheid van het gevoerde financiële beheer en de weergave daarvan in de door het college opgestelde jaarrekening;
2. het onderzoek naar de getrouwheid van daarvoor in aanmerking komende andere dan in het eerste lid bedoelde verantwoordingsstukken die onder verantwoordelijkheid van het college worden opgesteld. Hieronder zijn in ieder geval begrepen de perspectiefnota, de begroting en een tweetal Turaps;
3. na het beëindigen van haar onderzoek en rekening houdend met de in de Gemeentewet gestelde termijn voor de vaststelling van de jaarrekening, rapporteert de auditcommissie over de bevindingen van de in het eerste lid genoemde taak aan de raad en dat verslag is voorzien van een advies ten aanzien van de vaststelling van de jaarrekening, zoals bedoeld in artikel 198 van de Gemeentewet;
- 3a. na het beëindigen van haar onderzoek naar de getrouwheid van overige verantwoordingsstukken, zoals bedoeld in het tweede lid, rapporteert en adviseert de commissie over de bevindingen aan de raad;
4. het opstellen van het programma van eisen voor de accountantscontrole voor de duur van ten minste één verantwoordingsjaar, maar niet langer dan de duur van de (resterende) zittingsperiode van de raad;
5. het evalueren van de realisatie van het programma van eisen voor de accountantscontrole;
6. het bevorderen dat onderzoeken door het college, de accountant en rekenkamer op elkaar worden afgestemd. De Auditcommissie voert daartoe ten minste éénmaal per jaar een afstemmingsoverleg met de accountant (artikel 4, lid 3 van de Controleverordening), de Rekenkamer, de portefeuillehouder Financiën, de griffier en de gemeentesecretaris;
7. het adviseren aan de gemeenteraad over voorstellen met betrekking tot de P&C- cyclus;
8. het adviseren aan de gemeenteraad over voorstellen op het gebied van opzet en werking van control en risicomanagement, kwaliteit van financieel beheer, financieel beleid en financiële organisatie;
9. de selectie van en de opdrachtverlening aan de accountant, namens de gemeenteraad en het tussentijds overleg over de voortgang en het resultaat van de werkzaamheden. De benoeming van de accountant is voorbehouden aan de raad. Na benoeming van de accountant tekent de burgemeester ingevolge artikel 171, eerste lid Gemeentewet de opdrachtovereenkomst met de accountant;
10. zo nodig het college en de raad te informeren en te adviseren over die aangelegenheden die zij in het licht van haar taakstelling van belang acht, naast de in het derde lid genoemde rapportage en de in het zevende en achtste lid genoemde adviezen.

Artikel 5 - Elektronische beschikbaarheid stukken

1. Alle stukken voor de Auditcommissie worden elektronisch beschikbaar gesteld.
2. Het eerste lid geldt niet voor de in artikel 25, eerste en tweede lid, en artikel 86, eerste en tweede lid Gemeentewet bedoelde stukken.

Artikel 6 – Vergaderingen

1. De vergaderingen van de commissie zijn in de regel niet openbaar.
2. De voorzitter van de commissie kan de leden omtrent het in de vergadering behandelde en omtrent de inhoud van bepaalde stukken, welke aan de commissie ter behandeling in de vergadering worden overgelegd, geheimhouding opleggen.
3. De commissie vergadert tenminste twee maal per jaar en voorts zo vaak als de voorzitter of twee van haar leden dit noodzakelijk achten.
4. De voorzitter deelt tenminste zeven dagen van tevoren aan de leden mee dat een vergadering wordt gehouden.

Artikel 8 – Geheimhouding

1. Als de Auditcommissie in een besloten vergadering overeenkomstig artikel 25, tweede lid of artikel 86, eerste lid, van de Gemeentewet geheimhouding heeft opgelegd omtrent de inhoud van de stukken en het verhandelde, beslist de Auditcommissie vóór de afloop van die besloten vergadering of omtrent de inhoud van de stukken en het verhandelde geheimhouding zal (blijven) gelden.
2. De geheimhouding moet in acht worden genomen door iedereen die bij de vergadering aanwezig is en door iedereen die op een andere manier kennis heeft van de stukken.
3. De raad of Auditcommissie kan besluiten de geheimhouding op te heffen.

Artikel 9 - Opheffing geheimhouding

Als de raad op grond van artikel 25, derde en vierde lid, Gemeentewet voornemens is de geheimhouding op te heffen, wordt in een besloten vergadering met de Auditcommissie overleg gevoerd, als die commissie daarom heeft verzocht.

Artikel 10 - Besluitvorming en Quorum

1. De Auditcommissie mag niet beraadslagen of besluiten als niet met inbegrip van de voorzitter de meerderheid der leden tegenwoordig is.
2. Wanneer het vereiste aantal leden niet is opgekomen, kan de voorzitter met een tussentijd van tenminste 24 uur een nieuwe vergadering beleggen, waarin de aanwezige leden besluiten over de aanhangige onderwerpen, tenzij hiertegen door de meerderheid van het aantal leden van de Auditcommissie bezwaar is gemaakt.
3. De besluiten van de Auditcommissie worden met meerderheid van stemmen van de aanwezige leden genomen.
4. Bij staking der stemmen is de stem van de voorzitter beslissend.

Artikel 11 – Verslag

1. Het in artikel 4, derde lid, genoemde Verslag wordt na vaststelling ter kennisneming van de raad en het college gebracht. Tevens wordt hierin vermeld de gevoelens van de aanwezige leden, die zich tegen een besluit of advies hebben verklaard.
2. De voorzitter en de griffier van de commissie tekenen het in artikel 4, derde lid, genoemde Verslag. De voorzitter tekent alle overige stukken die van de commissie uitgaan.

Artikel 12 - Vragen inlichtingen

1. Door of namens het college worden de voor het onderzoek van de jaarrekening benodigde stukken ter beschikking van de Auditcommissie gesteld.
2. De in het eerste lid bedoelde stukken worden uiterlijk één week vóór de vergadering van de Auditcommissie beschikbaar gesteld.
3. De Auditcommissie heeft het recht tot het opvragen en het inzien van bescheiden, administraties, besluiten en notulen van vergaderingen, alsmede alle andere bescheiden welke zij voor haar onderzoek nodig acht.
4. De Auditcommissie heeft het recht de accountant(s) en Rekenkamer of andere deskundigen uit te nodigen de vergadering van de Auditcommissie bij te wonen voor het geven van toelichting.
5. De Auditcommissie heeft het recht schriftelijk dan wel mondeling inlichtingen te vragen aan het college, de wethouders en ambtenaren. Voor het verkrijgen van mondelinge inlichtingen kan de Auditcommissie een collegelid of een ambtenaar ter vergadering uitnodigen.
6. Het college, de wethouders en ambtenaren zijn verplicht de Auditcommissie alle informatie te verstrekken welke zij voor haar onderzoek noodzakelijk acht. De Auditcommissie kan daarbij een termijn bepalen waarbinnen die informatie verstrekt dient te worden.

Artikel 13 - Secretariaat en vaktechnische ondersteuning

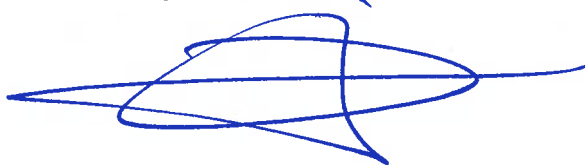
Het secretariaat van de Auditcommissie berust bij de griffie. De concerncontroller en medewerkers van de afdeling Bedrijfsvoering verzorgen, in samenwerking met de griffie, de vaktechnische inbreng en ondersteuning.

Artikel 14 - Citeertitel en inwerkingtreding

1. Deze verordening wordt aangehaald als Verordening op de Auditcommissie 2019 en treedt in werking met ingang van de dag na vaststelling in de raad.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 28 mei 2019

de griffier,



de burgemeester,

