

## Verordening van de gemeenteraad van de gemeente Waterland houdende regels omtrent de auditcommissie (Verordening Auditcommissie gemeente Waterland 2020)

De raad van de gemeente Waterland,

gelezen het voorstel van de voorzitter accountantscommissie en de griffier van 27 oktober 2020

overwegende dat het wenselijk is om een commissie te hebben die middels een verordening geregeld wordt,

gelet op artikel 149 van de Gemeentewet;

gelet op artikel 84 van de Gemeentewet;

### BESLUIT:

vast te stellen de Verordening Auditcommissie gemeente Waterland 2020

### Hoofdstuk 1. Algemene bepalingen

#### Artikel 1. Begripsbepaling

- Commissie: de auditcommissie.
- Lid: lid van de auditcommissie.
- Voorzitter: voorzitter van de auditcommissie.
- Accountant: de in de Controleverordening gemeente Waterland bedoelde accountant die belast is met de controle op de in artikel 197 van de Gemeentewet bedoelde jaarrekening.
- Raad: de gemeenteraad van Waterland
- College: het college van burgemeester en wethouders.
- Secretaris: de griffier of diens vervanger.
- Concerncontroller: de controller van de gemeente Waterland.
- Controleprotocol: het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening.
- Onderzoeken van het college: de onderzoeken van het college op grond van artikel 213a van de Gemeentewet.

### Hoofdstuk 2. Doel, taak, samenstelling en lidmaatschap van de commissie

#### Artikel 2. Doel

De auditcommissie is ingesteld met als doel het versterken van de controlerende functie van de gemeenteraad door:

- a) advisering en afstemming ten behoeve van de raad van alle activiteiten in de gemeente op het gebied van auditing, financieel beleid en beheer;
- b) overleg met de raad, de accountant, het college en de ambtelijke organisatie;
- c) de raad gevraagd en ongevraagd te adviseren.

#### Artikel 3. Samenstelling

1. De commissie bestaat uit één lid per fractie.
2. De leden zijn lid van de gemeenteraad of lid van de voorbereidende vergadering van de gemeenteraad cf. de bepalingen in het Reglement van Orde
3. De commissie benoemt uit haar midden een voorzitter.
4. De griffier is adviseur van de commissie en coördineert haar ondersteuning.
5. De commissie kan interne adviseurs (ambtenaren en/of collegeleden) en externe adviseurs verzoeken de vergadering bij te wonen en advies uit te brengen aan de commissie.
6. De commissie kan andere raadsleden uitnodigen de vergadering bij te wonen voor advies aan de commissie.

#### Artikel 4. Zittingsduur

1. De raad benoemt de leden van de commissie.

2. De benoeming geschiedt voor de zittingsperiode gelijk aan die van de leden van de raad. Dit geldt eveneens voor tussentijdse benoemingen.
3. Het lidmaatschap van de commissie vervalt door het niet meer voldoen aan het vereiste in artikel 3 lid 2, door ontslagname of door een met redenen omkleed besluit van de raad.

### **Hoofdstuk 3. De werkwijze van de commissie**

#### **Artikel 5. Taken en bevoegdheden**

De auditcommissie heeft de volgende taken en bevoegdheden:

1. De commissie adviseert over het programma van eisen voor de aanbesteding van de accountantscontrole en bereidt het aanbestedingstraject voor van het contract met de accountant.
2. De commissie doet een voordracht aan de raad voor een te benoemen accountant.
3. Om een efficiënte en doeltreffende accountantscontrole te bevorderen vindt voorafgaand aan de accountantscontrole afstemmingsoverleg plaats tussen de commissie en de accountant met de mogelijkheid om specifieke aandacht te besteden aan bepaalde posten of organisatieonderdelen.
4. De commissie adviseert over het vast te stellen controleprotocol.
5. De commissie adviseert indien nodig over de wijze van behandeling van tussenrapportages van de accountant.
6. De commissie bespreekt met de accountant de bevindingen van de accountant naar aanleiding van (interim-)controles en zijn verslag van bevindingen over de controle van de jaarrekening voorafgaand aan de raadsbehandeling van de jaarstukken en brengt hierover advies uit aan de raad.
7. De commissie adviseert indien nodig de raad over het jaarverslag en de jaarrekening.
8. De commissie informeert indien nodig de raad tussentijds over bevindingen en haar werkzaamheden.
9. De commissie evalueert de werkzaamheden van en met de accountant en adviseert hierover indien nodig de raad.
10. De commissie adviseert de raad over de verordeningen op grond van artikel 212, 213, 213a van de Gemeentewet.
11. De commissie overlegt indien nodig met het college over de evaluatie van de werkzaamheden van de accountant en de planning en control instrumenten, het risicobeleid en andere actuele financiële thema's.
12. De commissie adviseert de raad over de overige door de accountant ten behoeve van de raad uitgebrachte voorstellen of adviezen.
13. De commissie bevordert dat de raad inzicht krijgt in de wijze waarop door het college aanbevelingen van de accountant worden uitgevoerd.
14. De commissie kan adviseren over de afstemming van de onderzoeken van de accountant en het college.
15. De commissie maakt indien nodig afspraken met de portefeuillehouder financiën en bedrijfsvoering over de planning en control cyclus binnen de gemeente.

#### **Artikel 6. Taken van de voorzitter**

1. De voorzitter draagt zorg voor het tijdig en periodiek bijeenroepen van de commissie.
2. De voorzitter draagt zorg voor het leiden van de vergaderingen.
3. De voorzitter draagt zorg voor het bewaken van de taken en bevoegdheden.
4. De voorzitter draagt zorg voor het bevorderen van zorgvuldige advisering over commissieaangelegenheden.
5. De voorzitter wordt daarbij ondersteund door de griffier of één van zijn plaatsvervangers.

#### **Artikel 7. Vergaderingen, quorum, besluitvorming en verslaglegging**

1. De commissie vergadert minimaal tweemaal per jaar of zo vaak als zij nodig acht, ter bespreking van de in artikel 5 benoemde taken.
2. De vergadering van de commissie gaat niet door indien tenminste de helft plus één van de leden afwezig is. Er wordt zo spoedig mogelijk een nieuwe vergadering belegd.
3. De vergaderingen van de commissie zijn besloten.
4. De agenda en verslagen van de commissie zijn openbaar.
5. In haar adviezen en voorstellen aan de raad streeft de commissie naar consensus. Indien er een minderheidsstandpunt is, wordt daarvan (met redenen omkleed) melding gemaakt.
6. Van iedere vergadering wordt een kort verslag gemaakt onder verantwoordelijkheid van de griffier. Het verslag wordt vastgesteld door de commissie.
7. De adviezen van de commissie aan de raad zijn openbaar.

## Hoofdstuk 4. Slotbepalingen

### Artikel 8. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Bij twijfel over de betekenis of toepassing van de in deze verordening opgenomen bepalingen, beslist de commissie
2. Deze verordening treedt in werking op de dag na bekendmaking.
3. Deze verordening wordt aangehaald als 'Verordening Auditcommissie gemeente Waterland 2020'.

*Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Waterland, gehouden op 3 december 2020.*

*De raad voornoemd,*

*mw. drs. A.E.M. Randsdorp  
griffier*

*drs. K.S. Heldoorn  
voorzitter*