

Verordening op de Auditcommissie

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid;

Gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur;

Gelet op artikel 28 van de Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid

b e s l u i t :

vast te stellen de verordening regelende de instelling, samenstelling, taken en bevoegdheden van een Auditcommissie

Artikel 1 Instelling en begripsbepaling

1. Ingesteld wordt een commissie van advies aan het Algemeen Bestuur, genaamd Auditcommissie.
2. In deze verordening wordt verstaan onder:
 - a. Commissie de auditcommissie
 - b. Algemeen Bestuur het Algemeen Bestuur van het samenwerkingsverband
 - c. Zittingsperiode de zittingsperiode van het Algemeen bestuur
 - d. Dagelijks Bestuur het Dagelijks Bestuur van het samenwerkingsverband
 - e. Samenwerkingsverband de Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid
 - f. Accountant de in de Controleverordening bedoelde accountant die belast is met de controle op de in artikel 197 van de Gemeentewet bedoelde jaarrekening
 - g. Voorzitter de voorzitter van de commissie
 - h. Secretaris de secretaris van de commissie

Artikel 2 Doel

1. De commissie heeft als doel het Algemeen Bestuur te adviseren over alle financiële en bedrijfsvoeringsaspecten, in het bijzonder over de gang van zaken rond beleid en de financiële aspecten die ermee samenhangen (de Planning & Control cyclus).
2. De commissie treedt niet in de onderscheiden bevoegdheden van het Algemeen Bestuur of het Dagelijk Bestuur.
3. De commissie is in eerste plaats adviseur van het Algemeen Bestuur, met tevens een adviesrol naar het Dagelijks Bestuur als het gaat om de informatievoorziening en meer specifiek de verantwoording.
4. De commissie houdt zich in het bijzonder bezig met de wijze waarop het Algemeen Bestuur sturing geeft en in relatie daarmee met de verantwoording door het Dagelijks Bestuur van de activiteiten en prestaties.

5. De commissie bepaalt per zittingsperiode vanuit welke rolopvatting wordt geacteerd, legt dat schriftelijk vast en communiceert daarover met het Algemeen Bestuur.
6. De commissie stelt zich ten doel om de opgedane kennis en inzichten persoonsonafhankelijk en overdraagbaar te maken voor het einde van iedere zittingsperiode.

Artikel 3: Taken en bevoegdheden

1. De commissie heeft als aandachtsgebied alle activiteiten die van belang zijn voor een goede beheersing van het samenwerkingsverband op het gebied van rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid in het kader van de kaderstellende en controlerende verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur.
2. Per zittingsperiode benoemt de commissie onderwerpen, die worden opgenomen in het werkprogramma van de commissie. Op basis van het werkprogramma wordt jaarlijks het jaarprogramma gemaakt met speerpunten. Met het Algemeen Bestuur wordt overleg gevoerd over de onderwerpen en speerpunten van het werkprogramma en jaarprogramma en de daarbij bepaalde prioriteiten.
3. De commissie bevordert de afstemming van de onderzoeken van het Dagelijks Bestuur, de accountant, het onderzoekcentrum Drechtsteden en alle andere relevante onderzoeken.
4. De commissie adviseert het Algemeen Bestuur over de kwaliteit van rapportages aan het Algemeen Bestuur en de daarbij behorende eventuele verbetermogelijkheden.
5. De commissie is belast met de voorbereiding van de besluitvorming van de raad aangaande:
 - a. de aanwijzing alsmede zo nodig het beëindigen van de relatie met de accountant als bedoeld in artikel 213 van de Gemeentewet;
 - b. het vaststellen van de rekening en het jaarverslag;
 - c. het bepalen van een standpunt over tussentijdse rapportages en andere verslagen van de accountant en over verslagen van periodieke onderzoeken van het Dagelijks Bestuur;
 - d. het bepalen van een standpunt over door het Dagelijks Bestuur toegezegde of door het Algemeen Bestuur vastgestelde verbeteringsacties en de voortgang daarvan;
6. De commissie is bevoegd het Algemeen Bestuur over alle in het kader van deze verordening relevant te achten onderwerpen, voorstellen uit te brengen en te voorzien van een ontwerp van de door het Algemeen Bestuur te nemen besluiten.
7. In het kader van de uitoefening van taken is de commissie bevoegd informatie in te winnen bij en te beraadslagen met het Dagelijks bestuur, de ambtelijke organisatie, en de accountant.
8. De commissie is bevoegd voor haar ondersteuning een beroep te doen op ambtelijke bijstand.

Artikel 4: Accountant en Accountantscontrole

1. De commissie vertegenwoordigt het Algemeen Bestuur in zijn verantwoordelijkheid betreffende de accountantscontrole.
2. Onder de in het eerste lid bedoelde activiteiten wordt in ieder geval begrepen:
 - a. voorbereiden van en adviseren over het controleprotocol;
 - b. het zijn van eerste aanspreekpunt voor de accountant richting het Algemeen Bestuur 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 programma's, thema's of paragrafen.
 - d. een overlegplatform te zijn over de uitkomsten van de door de accountant uitgevoerde controles;
 - e. het periodiek evalueren van de werkzaamheden van de accountant;
 - f. het voorbereiden van de selectie van de accountant, de gunning en de opdrachtverstrekking;
 - g. een afstemmingsoverleg te zijn over de voorgenomen onderzoeken door accountant en andere onderzoekers;
 - h. het adviseren aan het Algemeen Bestuur over genoemde taken.
3. De commissie verzoekt jaarlijks aan de accountant en aan het Dagelijks Bestuur, aan haar opgave te verstrekken van alle door hem uitgevoerde onderzoeken inzake het samenwerkingsverband.

Artikel 5: Samenstelling en benoeming

1. Het Algemeen Bestuur benoemt per zittingsperiode de leden van de commissie, niet zijnde leden van het Algemeen Bestuur of het Dagelijks Bestuur
2. De commissie bestaat uit drie leden die worden voorgedragen uit de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten. De voordracht gebeurt per subregio, zoals bedoeld in artikel 1 van de tekst van de Gemeenschappelijke Regeling.
3. Naast de leden van de commissie wordt een gelijk aantal plaatsvervangende leden aangewezen.
4. De commissie benoemt uit haar midden een voorzitter.
5. De voorzitter kan als dit nodig is of wenselijk wordt geacht, namens de commissie, leden van het Dagelijks Bestuur, ambtenaren en vertegenwoordigers van de accountant vragen bij een vergadering van de commissie aanwezig te zijn.

Artikel 6: Zittingsduur

1. De zittingsperiode van de leden eindigt in ieder geval aan het einde van de zittingsperiode van het Algemeen Bestuur, bij ontslag als lid van het college van burgemeester en wethouders waarvan het lid deel uitmaakt of door een met redenen omkleed besluit van het Algemeen Bestuur.
2. Op verzoek van het college van burgemeester en wethouders waarvan het lid deel uitmaakt of op verzoek van de subregio die het lid heeft voorgedragen kan het lid worden vervangen. Het Algemeen Bestuur verleent het zittende lid ontslag en benoemt het nieuwe commissielid.
3. Een lid kan te allen tijde ontslag nemen en deelt dit schriftelijk mee aan de voorzitter van het Algemeen Bestuur.

Artikel 7: Voorzitter

1. De voorzitter draagt zorg voor een goed verloop van de vergaderingen van de commissie.
2. Onder de in het eerste lid bedoelde zorg wordt in ieder geval begrepen:
 - o het voorbereiden van de agenda;
 - o het tijdig en periodiek bijeenbrengen van de commissie;
 - o het leiden van de vergaderingen;
 - o het bewaken van de uitgangspunten, daaronder begrepen een niet-politieke benadering door de commissie;
 - o het bevorderen van een heldere besluitvorming over commissie aangelegenheden.
3. De voorzitter wordt bij de in het tweede lid genoemde werkzaamheden ondersteund door de secretaris van de commissie;
4. De voorzitter vertegenwoordigt de commissie in het Algemeen Bestuur ter toelichting op het werk en de adviezen van de commissie, alsmede extern.
5. De concerncontroller is secretaris van de commissie. Het Dagelijks Bestuur kan een plaatsvervangend secretaris aanwijzen.

Artikel 8: Vergaderingen en verslaglegging

1. De commissie vergadert zo dikwijls de voorzitter dit nodig oordeelt of de overige twee leden dit onder opgave van redenen aan de voorzitter vragen, doch tenminste zes maal per jaar.
2. De voorzitter belegt de vergaderingen.
3. De oproepingen vermelden datum, tijd, plaats en te behandelen onderwerpen. De voor de behandeling van die onderwerpen relevante stukken worden zoveel mogelijk tegelijkertijd aan de leden toegezonden.

4. Van iedere vergadering wordt een verslag gemaakt onder verantwoordelijkheid van de secretaris. Het verslag wordt vastgesteld door de commissie en ter beschikking gesteld van het Algemeen Bestuur, en het Dagelijks Bestuur.
5. Het vastgestelde verslag van niet openbare vergaderingen of gedeelten daarvan, ligt voor de leden van het Algemeen Bestuur vertrouwelijk ter inzage bij de secretaris.
6. Jaarlijks voor 1 april brengt de commissie schriftelijk samenvattend verslag uit aan het Algemeen Bestuur van haar werkzaamheden en de gerealiseerde doelstellingen in het voorafgaande jaar.

Artikel 9: Besluitvorming

1. Besluiten van de commissie worden genomen bij meerderheid van het aantal uitgebrachte stemmen.
2. De commissie kan slechts beraadslagen en besluiten, wanneer meer dan de helft van het aantal zitting hebbende leden aanwezig is.
3. Indien over een voorstel door geen van de leden stemming wordt verlangd, is het aangenomen.
4. Bij het staken van de stemmen wordt de besluitvorming over het onderwerp uitgesteld tot de eerstvolgende vergadering waarin meer dan de helft van het aantal zitting hebbende leden aanwezig is. Staken de stemmen ook in die vergadering dan wordt er een verdeeld advies uitgebracht, waarin beide standpunten zijn terug te vinden.

Artikel 10: openbaarheid en geheimhouding

De commissie vergadert in het openbaar; in bepaalde gevallen kan geheimhouding worden opgelegd. De artikelen 23, 82 en 86 van de Gemeentewet zijn op de commissie van overeenkomstige toepassing, met dien verstande dat voor de raad wordt gelezen de commissie. Stukken waarvoor geheimhouding is opgelegd, liggen voor leden van het Algemeen Bestuur met inachtneming van die geheimhouding, ter inzage bij de secretaris.

Artikel 11: Informeren en adviseren van de raad

1. De commissie streeft naar consensus bij het uitbrengen van haar adviezen aan het Algemeen Bestuur.
2. Op verzoek van het Algemeen Bestuur geeft de voorzitter van de commissie een toelichting in het Algemeen Bestuur. Vertrouwelijke mededelingen worden in een besloten vergadering gedaan.

Artikel 12 Slotbepalingen

1. Deze verordening kan worden aangehaald als de "Verordening op de Auditcommissie Dienst Gezondheid & Jeugd".
2. De verordening treedt in werking op 1 januari 2016.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van 10 december 2015.

De secretaris,

A. Wijten

Verordening auditcommissie DG&J ZHZ

De voorzitter,

C.M.L. Lambrechts

Bijlage

In de onderstaande artikelen uit de Gemeentewet 2009 vindt u een toelichting op het begrip openbaarheid met betrekking tot de wijze van vergaderen en het beschikbaar stellen van stukken.

Artikelen 23, 82 en 86 van de Gemeentewet luiden anno 2009 als volgt:

Artikel 23

1. *De vergadering van de raad wordt in het openbaar gehouden.*
2. *De deuren worden gesloten, wanneer tenminste een vijfde van het aantal leden dat de presentielijst heeft getekend daarom verzoekt of de voorzitter het nodig oordeelt.*
3. *De raad beslist vervolgens of met gesloten deuren zal worden vergaderd.*
4. *Van een vergadering met gesloten deuren wordt een afzonderlijk verslag opgemaakt, dat niet openbaar wordt gemaakt tenzij de raad anders beslist.*
5. *De raad maakt de besluitenlijst van zijn vergaderingen op de in de gemeente gebruikelijke wijze openbaar. De raad laat de openbaarmaking achterwege voor zover het aangelegenheden betreft ten aanzien waarvan op grond van artikel 25 geheimhouding is opgelegd of ten aanzien waarvan openbaarmaking in strijd is met het openbaar belang.*

Artikel 82

- 1 *De raad kan raadscommissies instellen die besluitvorming van de raad kunnen voorbereiden en met het college of de burgemeester kunnen overleggen. Hij regelt daarbij de taken, de bevoegdheden, de samenstelling en de werkwijze, daaronder begrepen de wijze waarop de leden van de raad inzage hebben in stukken waaromtrent door een raadscommissie geheimhouding is opgelegd. Deze inzage kan slechts worden geweigerd voor zover zij in strijd is met het openbaar belang.*
- 2 *De burgemeester en de wethouders zijn geen lid van een raadscommissie.*
- 3 *Bij de samenstelling van een raadscommissie zorgt de raad, voor zover het de benoeming betreft van leden van de raad, voor een evenwichtige vertegenwoordiging van de in de raad vertegenwoordigde groeperingen.*
- 4 *Een lid van de raad is voorzitter van een raadscommissie.*
- 5 *De artikelen 19, tweede lid, 21, tweede lid, 22 en 23 zijn van overeenkomstige toepassing op een vergadering van een raadscommissie, met dien verstande dat in artikel 19, tweede lid, voor «de burgemeester» wordt gelezen «de voorzitter van een raadscommissie», in artikel 21, tweede lid, voor «Een wethouder» wordt gelezen «De burgemeester of een wethouder» en in artikel 23, vijfde lid, voor «artikel 25» wordt gelezen «artikel 86».*

Artikel 86

1. *Een commissie kan in een besloten vergadering, op grond van een belang, genoemd in artikel 10 van de Wet openbaarheid van bestuur, omtrent het in die vergadering met gesloten deuren behandelde en omtrent de inhoud van de stukken die aan de commissie worden overgelegd, geheimhouding opleggen. Geheimhouding omtrent het in een besloten vergadering behandelde wordt tijdens die vergadering opgelegd. De geheimhouding wordt door hen die bij de behandeling aanwezig waren en allen die van het behandelde of de stukken kennis dragen, in acht genomen totdat de commissie haar opheft.*
2. *Op grond van een belang, genoemd in artikel 10 van de Wet openbaarheid van bestuur, kan de geheimhouding eveneens worden opgelegd door de voorzitter van een commissie, het college en de burgemeester, ieder ten aanzien van stukken die hij aan een commissie overlegt. Daarvan wordt op de stukken melding gemaakt. De geheimhouding wordt in acht genomen totdat het orgaan dat de verplichting heeft opgelegd, dan wel de raad haar opheft.*
3. *Indien een commissie zich ter zake van het behandelde waarvoor een verplichting tot geheimhouding geldt tot de raad heeft gericht, wordt de geheimhouding in acht genomen totdat de raad haar opheft.*

