

MEMO WERKPROGRAMMA AUDITCOMMISSIE

Aanleiding

De auditcommissie is een vaste adviescommissie van de raad waarvan de taken vastliggen in een verordening. Daarnaast wordt van de auditcommissie verwacht dat ze haar rolopvatting, onderwerpen en speerpunten in een werkprogramma per raadsperiode communiceert met de raad.

Zie ook: [Verordening op de auditcommissie art. 2 en 3](#)

Voorgesteld proces

De auditcommissie heeft in Q1 een uitvraag ingevuld waar dit memo op is gebaseerd. Het voorgesteld proces van memo naar werkprogramma is:

- 18 april: bespreking aan de hand van in auditcommissie
- 20 april: concept werkplan wordt per mail verstuurd aan auditcommissie
- 9 mei: auditcommissie geeft akkoord op vaststelling werkplan tijdens vergadering
- 16 mei: werkplan ter informatie in gemeenteraad (publicatiedatum 11 mei)

Indeling en elementen werkprogramma

Zie ook: [Werkprogramma auditcommissie 2018-2022](#)

-
- Inleiding
 - Opsomming formele taken (uit verordening)
 - Toelichting totstandkoming werkprogramma (van uitvraag naar resultaten)
- Actualiteit: ontwikkelingen gemeentefinanciën en implicaties politiek akkoord
 - o Benoemen context: Uitwerking KSV aan begin raadsperiode met input oude auditcommissie en diverse moties die nog worden uitgevoerd
 - o Constatering:
 1. Er is een hoge ambitie met een aantal grote (kostbare) projecten
 2. Voornemen college tot vernieuwen verouderd financieel reglement (2023) en bijbehorende bijlagen (4 in 2023)
 3. Landelijk "ravijn" vraagt aandacht langere termijn
- Rolopvatting auditcommissie
 - Rol is belangrijker geworden door de nieuwe vergadersystematiek en het wegvallen van de vaste commissies (B&M, commissie Grote Projecten). De auditcommissie maakt specifieke kennis over financiën, risico's en fiscaliteit toegankelijk voor de raad en brengt continuïteit met haar adviezen en overdracht.
 - Producten auditcommissie: (on)gevraagde adviezen voor de gemeenteraad

Betreft Agenda raads werkgroep Omgevingswet
Datum 11 februari 2020

- De commissie heeft een a-politiek karakter
- Gezien de gunning accountantsdiensten in 2022 ziet de relatie met de accountant BDO in 2023-2025 toe op gesprekken over de voortgang van de controles en verklaringen. Eenmaal per jaar wordt er een informeel gesprek met de accountant in afwezigheid van de ambtelijke organisatie of het college gevoerd.
- Speerpunten auditcommissie
 - o Uitvraag:
 1. Review/advies over P&C-producten voor raad en adviseren over kwaliteit
 2. De wijze waarop het college verantwoording aflegt
 3. Risicobeheersing en frauderisico's
 4. De mogelijkheden en wijze waarop de gemeenteraad sturing geeft
- Vergaderfrequentie en onderwerpen
 - o 6x per jaar
 - o Jaarlijkse afweging stresstest in Q3 - noodzaak en thema