

## RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering d.d.: 31 oktober 2017

Voorstelnummer: wp17-27

Portefeuillehouder: G.H.van Gorkum

---

Voorstel tot: het vaststellen van de Verordening Controlecommissie

---

Datum behandeling in B&W: 9 oktober 2017

Aan de Raad

### **Voorstel**

Vast te stellen de Verordening Controlecommissie

### **Inleiding**

De accountant heeft de raad geadviseerd een controlecommissie (in sommige andere gemeenten ook wel auditcommissie genoemd) in te stellen met als doel de controlerende rol van de raad te verstevigen. De raad heeft ons college gevraagd hoe hier, passend bij de schaal van Rozendaal, praktisch invulling aan gegeven kan worden. Daartoe hebben wij in een memo d.d. 29 augustus 2107 onze mening hierover voorgelegd aan de commissie van advies, blok Algemene Zaken en Financiën, welke memo is besproken in de vergadering van 12 september 2017. De commissie kwam daarbij niet tot een eensluidend advies.

De portefeuillehouder heeft toegezegd zich hierover nader te beraden en doet u, gehoord de beraadslaging op 12 september het volgende voorstel tot instelling van een controlecommissie door middel van het vaststellen van een verordening Controlecommissie.

### **Argumenten**

Op 12 september gaf de fractie van het PAK aan dat het commissieblok AZ en Financiën de taken van een controlecommissie op zich kan nemen. De fractie van Rosendaal'74 vond dat de controlecommissie zoals die bij de accountantskeuze was samengesteld (1 lid per fractie) optimaal heeft gewerkt en de fractie van de BGR gaf aan gereguleerd een controlecommissie te willen instellen waarbij o.a. zou dienen te worden aangegeven hoe de samenwerking met het commissieblok AZ en Financiën zal zijn.

Uit de reacties van de fracties kan worden opgemaakt dat een meerderheid van de raad voor het functioneren van een (aparte) controlecommissie is waarbij overlappings met het commissieblok AZ en Financiën vermeden moeten worden.

Bij het instellen van een controlecommissie waarvan de leden worden aangewezen uit het commissieblok AZ en Financiën wordt een overlapping van taken voorkomen. Het is de bedoeling één lid per fractie uit het commissieblok AZ en Financiën aan te wijzen als lid en het andere fractielid als plaatsvervangend lid. Zo wordt bereikt dat bij vergaderingen van de controlecommissie altijd één lid per fractie aanwezig kan zijn.

De taken van de controlecommissie zijn ingevolge artikel 3 van de bijgaande verordening:

- a. het adviseren van de raad over de aanbesteding van de accountantscontrole;
- b. het voorbereiden van het programma van eisen op basis waarvan de accountant de controle uitvoert;
- c. het voeren van overleg als bedoeld in artikel 2 van de Controleverordening van de gemeente Rozendaal;
- d. het voeren van technisch overleg met de accountant over de jaarrekening en het accountantsverslag naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole.

Ons college gaat ervan uit dat de portefeuillehouder financiën van het college de vergaderingen bijwoont.

In artikel 4 van de verordening is aangegeven dat de portefeuillehouder financiën de vergaderingen kán bijwonen. Op grond van dit artikel is het mogelijk dat de portefeuillehouder er eens niet bij is. Het lijkt ons gewenst dat per jaar tenminste twee reguliere vergaderingen van de controlecommissie met de accountant plaatsvinden, één voorafgaand aan de controle, waardoor de accountant rekening kan houden met aandachtspunten die de commissie aangeeft en één na afloop van de controle van de jaarrekening, over het uitgebrachte accountantsverslag naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole. Het is aan de commissie zelf om te bepalen of er meer vergaderingen, al dan niet in aanwezigheid van de accountant, dienen plaats te vinden. Het is gewenst dat de voorzitter van de commissie daarin een coördinerende taak vervult.

Wij verzoeken u per fractie aan te geven wie lid en wie plaatsvervangend lid van de controlecommissie wordt.

### **Dekkingsplan**

Aan het instellen van de controlecommissie zijn geen kosten verbonden. Wel heeft een commissielid dat geen raadslid is recht op het reguliere presentiegeld per bijgewoonde vergadering.

Burgemeester en wethouders ven Rozendaal,

de secretaris,

W.G.Pieterse-Pook

de burgemeester,

drs. J.H.Klein Molekamp