

AB voorstel

Onderwerp

Instelling Auditcommissie Werkzaak

Beslispunten

1. Akkoord te gaan met instelling Auditcommissie Werkzaak Rivierenland
2. Vaststellen Reglement Auditcommissie
3. Aanwijzen leden Auditcommissie

Opgesteld door **Jan van de Sluis** Datum 26 januari 2016 akkoord manager

Vertrouwelijke behandeling: nee

Overleg gepleegd met:

Archief	Facilitaire Zaken	Financiën	Juridische Zaken	ICT	P&O
---------	-------------------	-----------	------------------	-----	-----

Behoort bij het besluit van het Algemeen Bestuur Werkzaak Rivierenland d.d. 3 februari 2016

De secretaris,

Mw. E. Boer MBA

de plv. voorzitter,

de heer C.A.H. Zondag

Besluit AB

Onderwerp

Instelling Auditcommissie Werkzaak Rivierenland

Inleiding

Het MT van Werkzaak Rivierenland ziet een Auditcommissie als een logisch onderdeel van haar verantwoordings- en control structuur.

Kernvraag

Is een Auditcommissie een logische bestuurlijke aanvulling binnen Werkzaak?

Beoogd effect

Om via een Auditcommissie
-een versterking van de governance
-een vergroting van de bestuurlijke efficiency
binnen de GR Werkzaak Rivierenland te realiseren.

Argumenten

Een auditcommissie geeft het bestuur een betere grip op de organisatie.

En wel door een afvaardiging uit dit bestuur als "voortgeschoven post" in rechtstreeks contact te brengen met extern accountant en controller van de organisatie. Tegelijkertijd geeft dit extra zekerheid voor de overige bestuursleden.

Voor een organisatie met de (exploitatie)omvang van Werkzaak Rivierenland is dit geen overbodige luxe.

Typische onderwerpen voor dit overleg zijn (niet uitputtend):

- de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, incl. het interne controleplan
- de financiële informatieverschaffing (incl. de toekomstgerichte) door de GR
- de door de GR te hanteren grondslagen van waardering- en resultaatbepaling
- de uitkomsten van de (jaarrekening)controle door de externe accountant en de naleving/opvolging van diens gedane aanbevelingen/gemaakte opmerkingen
- de relatie met de externe accountant (onafhankelijkheid, bezoldiging, uitvoering eventueel extra advieswerk

Kanttekeningen

Bedrijfsvoering

Geen opmerkingen.

Financieel

De extra uren van de accountant behoren in diens reguliere taakopvatting, en dus ook fee, begrepen te zijn.

Personeel en organisatie

AB voorstel

Het bijgevoegde concept Reglement voor de commissie geeft aan dat er zowel een DB –lid als een niet in het DB zitting hebbend AB-lid moeten worden benoemd.

Communicatie

Geen opmerkingen

Juridische zaken

De Auditcommissie vind zijn basis in een nog op te stellen controleverordening.

Binnen de GR kan de commissie worden gepositioneerd vanuit artikel 19 van de GR, waar onder meer wordt aangegeven dat het algemeen bestuur bestuurs- en adviescommissies kan instellen.

Evaluatie

Aan het einde van de de eerste zittingsperiode van de in de commissie te benoemen AB-leden.

Bijlage

-concept Reglement Auditcommissie

