

Reglement van orde op de Commissie van onderzoek Bergen.

Artikel 1 Definities

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. een lid: een lid van de commissie van onderzoek,
- b. de commissie: de commissie van onderzoek,
- c. de voorzitter: de voorzitter van de commissie of diens vervanger;
- d. de griffier: de griffier van de gemeenteraad danwel een door hem aan te wijzen medewerker;
- e. de raad: de gemeenteraad van Bergen;
- f. de accountant: de accountant benoemd door de raad overeenkomstig artikel 213 lid 2 Gemeentewet.
- g. de rekenkamercommissie: de rekenkamercommissie Bergen
- h. college: het college van B&W van Bergen, vertegenwoordigd door de betreffende portefeuillehouder.

Artikel 2 Taken en bevoegdheden Commissie van Onderzoek

Algemeen:

2.1 De commissie van Onderzoek:

- a. staat de raad bij in het uitvoeren van zijn controlerende verantwoordelijkheden en bevoegdheden, de advisering over de financiële functie en de rekenkamerfunctie, alles in de meest brede zin van het woord;
- b. bereidt, in overleg met het college de advisering voor over (werking en uitvoering van) de verordeningen Gemeentewet ex. Artikel 212 (uitgangspunten financieel beleid en beheer), 213 (controle financieel beleid en beheer) en 213 a (periodiek onderzoek college naar doelmatigheid en doeltreffendheid van het door hem gevoerde beleid).
- c. treedt in overleg met het college bij initiatieven van het college op het terrein van de onderwerpen van 2.1.a.**

Rekenkamercommissie

2.2 De commissie van Onderzoek:

- a. bereidt voor en adviseert over (werking en uitvoering van) de verordening op de Rekenkamercommissie,
- b. bereidt voor en adviseert de raad met betrekking tot de benoeming, ontslag en functioneren van de leden van de rekenkamercommissie;
- c. heeft jaarlijks overleg met de rekenkamercommissie.

Accountant(scontrole)

2.3 De commissie van onderzoek

- a. voert de werkzaamheden namens de raad uit, zoals opgenomen in de 'Controleverordening gemeente Bergen' uit 2003.
- b. doet onderzoek en adviseert de raad over het vaststellen van de jaarrekening,
- c. adviseert de raad over het verslag van bevindingen en het accountantsrapport;
- d. verleent de opdracht aan de accountant tot controle van de jaarrekening op basis van een controle protocol;
- e. kan te allen tijde de accountant opdracht geven tot aanvullend of bijzonder onderzoek in directe relatie tot de controlebevindingen van de accountant;
- f. voert overleg met de accountant over:
 - 1. het controle protocol;
 - 2. de tussentijdse rapportages en controles;
 - 3. de accountantsverklaring, het verslag van bevindingen en het accountantsrapport;
- g. voert over de uitkomsten van de accountantscontrole, de bevindingen en aanbevelingen van de accountant en commissie, overleg met het college over de uitvoering en voortgang ervan;
- h. bereidt, in overleg met het college, de aanbesteding van de accountantscontrole en

selectieprocedure van de accountant voor;

i. stelt in geval van Europese aanbesteding van de accountantscontrole voor de selectie van de accountant de selectiecriteria vast en per selectie criterium de bijbehorende weging;

j. adviseert de raad met betrekking tot de te benoemen accountant;

k. voert overleg met de accountant over de evaluatie van zijn functioneren na afloop van de contractperiode, alvorens tot verlening van de contractperiode over te gaan, dan wel een aanbestedingstraject in te gaan

2.4 De raad kan de commissie aanwijzingen en opdrachten geven voor de uitoefening van haar taken en bevoegdheden.

2.5 De voorzitter van de commissie neemt namens de raad deel aan het afstemmingsoverleg zoals bepaald in artikel 4 lid 3 van de 'Controleverordening gemeente Bergen', te noemen 'auditcommissie'.

Artikel 3 Samenstelling

1. De commissie bestaat uit één lid per raadsfractie, zijnde een raadslid of burgercommissielid

2. De commissie laat zich bij haar werkzaamheden bijstaan door de griffier en laat zich ondersteunen vanuit de ambtelijke organisatie.

Artikel 4 Voorzitter

De leden van de commissie bepalen onderling wie van hen voorzitter en vice-voorzitter is.

Artikel 5 Zittingsduur

Het lidmaatschap eindigt op het moment dat het lid niet meer voldoet aan de hoedanigheid op grond waarvan hij conform artikel 3 lid geworden is van de commissie.

Artikel 6 Informatieverstrekking

1. De commissie informeert de raad vroegtijdig en actief.

2. De informatie omvat in ieder geval:

a. de verslagen van de vergaderingen van de commissie;

b. besluitvorming over de advisering betreffende

1 het controleprotocol;

2. de tussentijdse rapportages en controles;

3. het verslag van bevindingen en het accountantsrapport;

4. de jaarrekening

c.1. de evaluatie van het functioneren van de accountant;

2. de accountantsselectie.

d.1 de evaluatie van het functioneren van (leden van) de rekenkamercommissie

2. de selectie van de leden voor de rekenkamercommissie

e. jaarlijks over de werkzaamheden van de commissie

Artikel 7 Vergaderfrequentie

1. De commissie vergadert tenminste 3 maal per jaar of zo veel zij nodig acht voor een goede uitoefening van haar taak. In ieder geval vindt het overleg plaats als bedoeld in artikel 2, lid 2.2 onder c, lid 2.3 onder f en g en artikel 2, lid 2.5.

2. Jaarlijks voorafgaand aan de accountantscontrole vindt er specifiek overleg plaats tussen de accountant en de commissie over de in dat specifieke boekjaar te besteden bijzondere aandacht aan posten van de jaarrekening, deelverantwoordingen, functies en/of gemeentelijke organisatieonderdelen en daarbij te hanteren rapporteringtoleranties.

3. Jaarlijks, na afronding door de accountant van de controle van de jaarrekening en voorafgaande aan de behandeling van de jaarrekening in de raad, vindt er specifiek overleg plaats tussen de accountant en de commissie over de bevindingen van de accountant bij de controle van de jaarrekening. Ook controlebevindingen met betrekking tot andere in dat jaar uitgevoerde controles, zoals deelverantwoordingen, kunnen aan de orde komen.

Artikel 8 Slotbepalingen

In de gevallen waarin dit reglement niet voorziet, beslist de commissie op voorstel van de voorzitter.

Artikel 9 Inwerkingtreding

Dit reglement treedt in werking de dag volgend op die van de besluitvorming. Het wordt aan de raad ter kennisneming verzonden en op het Risbis gezet.

**Aldus vastgesteld in de vergadering van
de Commissie van onderzoek op 13 november 2014**

de griffier,

de voorzitter

A.M. Kooiman

J.J.A.S. Houtenbos