

Het Algemeen Bestuur (hierna te noemen AB) van de gemeenschappelijke regeling Hecht; gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur (hierna te noemen DB) van 30 maart 2023; gelet op artikel 19 van de gemeenschappelijke regeling Hecht in samenhang met artikel 24 van de Wet gemeenschappelijke regeling;

besluit vast te stellen de:

## Verordening auditcommissie Hecht 2023

### Artikel 1 Instelling en begripsbepalingen

1. Er is een commissie van advies aan het Algemeen Bestuur, genaamd de auditcommissie.
2. In deze verordening wordt verstaan onder:
  - a. het AB: het algemeen bestuur;
  - b. de accountant: de in de Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie Hecht 2023 bedoelde accountant die belast is met de controle op de in artikel 197 van de Gemeentewet bedoelde jaarrekening;
  - c. de commissie: de auditcommissie;
  - d. de controleverordening: de Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie Hecht 2023;
  - e. het DB: het dagelijks bestuur;
  - f. de directie: de directie van Hecht;
  - g. de voorzitter: de voorzitter van de commissie.

### Artikel 2 Taken en bevoegdheden

1. De commissie heeft als aandachtsgebied:
  - a. de werkzaamheden van de accountant als bedoeld in de controleverordening;
  - b. de planning & control-cyclus;
  - c. de onderzoeken naar de rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid waaronder in ieder geval de onderzoeken als bedoeld in artikel 213a van de Gemeentewet.
2. De commissie heeft tot taak het AB te adviseren en het DB op de hoogte te stellen bij onderstaande financieel technische onderwerpen:
  - a. de (te nemen maatregelen naar aanleiding van de) resultaten van de interim controle(s);
  - b. het programmajaarverslag en het daarin opgenomen 'voorstel bestemming saldo programmarekening';
  - c. de te nemen maatregelen naar aanleiding van het rapport van bevindingen bij de jaarrekening;
  - d. de wijze van opstellen en de realisatie van de programmabegroting;
  - e. de vast te stellen regels en verordeningen die betrekking hebben op het financiële beheer;
  - f. het aanbestedingsdocument inclusief het programma van eisen bij de aanbesteding van de accountant voor de jaarlijkse accountantscontrole;
  - g. het adviseren van het DB over posten in de jaarrekening en/ of organisatieonderdelen, waaraan de accountant specifieke aandacht dient te besteden;
3. De commissie legt verantwoording af aan het AB.
4. De commissie doet aan het DB en het AB verslag van haar werkzaamheden en stelt het DB op de hoogte van haar bevindingen.

5. De commissie inclusief de adviseurs fungeert als selectiecommissie voor de aanbesteding voor de jaarlijkse accountantscontrole.

### Artikel 3 Samenstelling

1. De commissie bestaat uit drie (3) leden van het AB, waarvan twee niet zijnde DB-leden en één DB-lid.
2. Het AB benoemt de commissieleden en de plaatsvervangers.
3. Ieder lid kan zich laten vervangen door degene die als zijn plaatsvervanger door het AB is aangewezen.
4. De directie en de concerncontroller zijn adviseurs van de commissie.
5. De accountant is geen lid van de commissie maar kan wel om expertise verzocht worden en op verzoek deelnemen aan de vergadering van de commissie.
6. Het lidmaatschap van de commissie eindigt op het moment dat het lidmaatschap van het AB eindigt.
7. De directie regelt de ondersteuning van de commissie.

### Artikel 4 Voorzitter

1. De voorzitter en zijn plaatsvervanger worden door de commissie uit zijn midden benoemd.
2. De voorzitter is geen DB-lid.
3. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van de commissie.

### Artikel 5 Vergadering

1. De commissie vergadert ten minste driemaal per jaar en voorts zo vaak als de voorzitter dat nodig oordeelt, dan wel ten minste twee leden, onder opgaaf van redenen, schriftelijk daarom verzoeken.
2. Wanneer een lid van de commissie de vergadering niet kan bijwonen, dan zorgt het lid van de commissie dat de plaatsvervanger de vergadering bijwoont.
3. De adviseurs worden in principe voor elke vergadering van de commissie uitgenodigd. De commissie kan besluiten om te vergaderen zonder één of meerdere adviseurs.
4. De vergaderingen van de commissie zijn niet openbaar.
5. Op de agenda van de reguliere vergaderingen van de commissie staat het bewaken van de uitvoering van afspraken, de te nemen en genomen maatregelen en het opvolgen van de adviezen.
6. De directie zorgt voor de verslaglegging van de vergaderingen van de commissie.

### Artikel 6 Intrekking oude regeling

De Verordening auditcommissie RDOG Hollands Midden 2018 wordt ingetrokken.

### Artikel 7 Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening auditcommissie Hecht 2023.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het AB van 12 april 2023.

De voorzitter,

De secretaris,



**Het Algemeen Bestuur van Hecht**

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur  
besluit vast te stellen het:

**Verordening auditcommissie Hecht 2023**

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur, gehouden op woensdag  
12 april 2023.

Was getekend:

D.A. de Haas

Voorzitter

Was getekend:

D.A.E. Christmas

Secretaris