



Jaarplan 2016/ 2017 auditcommissie

nr. INT16-3501

Aan: Raadsleden
Van: Auditcommissie
Datum: 13 oktober 2016
Onderwerp: Jaarplan auditcommissie 2016/ 2017

Geachte leden van de raad,

Bij deze bieden wij u ons jaarplan 2016/ 2017 aan. Het is de eerste keer dat u een dergelijk plan van ons ontvangt. Dit jaarplan behelst de periode september 2016/ augustus 2017. In dit plan zijn de door ons geplande activiteiten voor het komende jaar opgenomen. In de verordening auditcommissie 2016 die door u op 27 mei 2016 is vastgesteld is in artikel 2 lid 6 benoemd dat de wij dit plan jaarlijks opstellen.

Dit jaarplan wordt na afloop van het jaar (september 2017) geëvalueerd.

Een belangrijk aspect van de werkzaamheden van de auditcommissie zijn, zoals ook het jaarplan blijkt, de contacten met de accountant over de accountantscontrole (onderwerpen) en de door hen daarover uitgebrachte rapportages.

De afgelopen jaren hebben wij daarnaast meermaals met de accountant aan tafel gezeten over de door hen in 2011 uitgebrachte offerte en de daarvoor door hen uit te voeren werkzaamheden in relatie tot veranderingen in regelgeving, maar ook in werkzaamheden (sociaal domein). Hierover hebben wij u tussentijds geïnformeerd.

Op het moment van het stellen van dit jaarplan zijn de gesprekken over het budget 2016 met de accountant nog niet afgerond. Reden om met hen aan tafel te gaan is te komen tot afspraken over het budget voor de controle van de jaarstukken 2016 en specifiek de controle van het sociaal domein.

Ons uitgangspunt is dat de afspraken die wij in 2011 met de accountant overeen zijn gekomen nog steeds van toepassing zijn en dat alleen met moverende redenen hiervan kan worden afgeweken. De extra werkzaamheden als gevolg van de taken sociaal domein beschouwen wij overigens als een goede reden. Wij willen echter wel zowel aan u, als opdrachtgever, als aan onze burgers en instellingen kunnen uitleggen wat de achterliggende redenen zijn van ons advies. Zodra wij de gesprekken met de accountant hebben afgerond informeren wij u daarover.

Een intensief onderwerp in ons jaarplan is de aanbesteding van de accountantscontrole voor de jaren 2017 tot en met 2019. Wij hebben u met het plan van aanpak aanbesteding accountantscontrole (raad oktober 2016) inzicht gegeven in de voorbereidende werkzaamheden die aan een besluit door uw raad in juni 2017 vooraf gaan. De voorbereiding hiervan is een taak van de auditcommissie. Vanwege de intensiteit van dit traject hebben wij geen andere speerpunten in ons jaarplan opgenomen.

In het jaarplan zijn per vergadering de onderwerpen opgenomen. U bent van harte uitgenodigd om als toehoorder bij een vergadering van de auditcommissie aanwezig te zijn.

Commissie datum	Onderwerp	Toelichting
	2016/ 2017	
15-09-2016	Evaluatie accountantscontrole 2015	Conform artikel 2 lid 3e van de verordening auditcommissie 2016 evalueert de auditcommissie jaarlijks het lopende contract met de accountant.
15-09-2016	Controleaanpak 2016 accountant	In de verordening auditcommissie 2016 is bepaald dat de auditcommissie eerste aanspreekpunt voor de accountant richting de raad voor de opzet en uitvoering van de accountantscontrole en dat de auditcommissie een overlegplatform te zijn voor de voorgenomen controleaanpak door de accountant met de mogelijkheid om specifieke aandacht te doen besteden aan bepaalde posten of organisatieonderdelen, zoals bedoeld in de controleverordening ex artikel 213 Gemeentewet van de gemeente Heerhugowaard
Okt 16/ juni 2017	Aanbesteding accountantscontrole 2017 tot en met 2019	Een nadere toelichting op de rol en taken van de auditcommissie in het aanbestedingstraject is opgenomen in het plan van aanpak aanbesteding accountantscontrole (RB2016095 d.d. 25 oktober 2016)
13-10-2016	Presentatie regionaal project informatievoorziening gemeenteraden	In regionaal verband wordt in overleg tussen griffiers, ambtelijke ondersteuning en gemeenschappelijke regelingen inspanningen verricht om te komen tot informatievoorziening waardoor de raad beter haar kaderstellende en controlerende rol kan vervullen. Het raadsconvent wordt hierover door middel van voortgangsrapportages geïnformeerd. In deze presentatie wordt wat dieper ingegaan op de doelstellingen en beoogde resultaten.
13-10-2016	Advies auditcommissie aan commissie MISB/ raad over raadsbegroting 2017	Dit betreft een technisch advies aan de raad over de raadsbegroting wat zich richt op transparantie, leesbaarheid etc. van de raadsbegroting met als doel de voorbereiding door de raadsleden te vereenvoudigen. Daarnaast brengt de auditcommissie advies uit over mogelijke verbetering van de stukken.
13-10-2016	Liquiditeitsprognose 2016 prognose werkelijk januari t/m september	De auditcommissie bespreekt periodiek de stand van zaken met betrekking tot de liquiditeitsprognose (prognose/ werkelijkheid) door met de wethouder financiën.
19-12-2016	Bespreking managementletter 2016	De auditcommissie is overlegplatform met de accountant over de door hem uitgebrachte rapportages (artikel 2 lid 3d van de verordening auditcommissie 2016). De bespreking richt zich op onderwerpen die vanuit het perspectief van de raad van belang zijn, zoals risicomanagement (kaderstellende/ controlerende rol).
19-12-2016	Evaluatie functioneren rekenkamercommissie	
Feb/ maart 2017	Controle fractievergoedingen	Conform artikel 2 lid 5 van de verordening auditcommissie is de auditcommissie belast met de controle van de fractievergoedingen en bereidt zij een voorstel voor.
30-03-2017	Liquiditeitsprognose 2016 prognose werkelijk januari t/m december	De auditcommissie bespreekt periodiek de stand van zaken met betrekking tot de liquiditeitsprognose (prognose/ werkelijkheid) door met de wethouder financiën.
22-05-2017	Advies auditcommissie aan commissie MISB/ raad over jaarstukken 2016	Dit betreft een technisch advies aan de raad over de jaarstukken wat zich richt op transparantie, leesbaarheid etc. van de jaarstukken met als doel de voorbereiding door de raadsleden te vereenvoudigen. Daarnaast brengt de auditcommissie advies uit over mogelijke verbetering van de stukken.
22-05-2017	Bespreking accountantsverslag 2016	De auditcommissie is overlegplatform met de accountant over de door hem uitgebrachte rapportages (artikel 2 lid 3d van de verordening auditcommissie 2016). Voor de bespreking van het accountantsverslag worden ook de leden van de raad en commissie MISB uitgenodigd.
jul-17	Evaluatie accountant	Gepland is dat de raad in juni 2017 een nieuwe accountant benoemd. Het lopend contract met de accountant dient nog éénmaal te worden geevalueerd (artikel 2 lid 3e van de verordening auditcommissie 2016).