

ONDERWERP

Intrekken instellingsbesluit Auditcommissie

BESLISPUNTEN

1. Instemmen met de intrekking van het instellingsbesluit van de auditcommissie door het Algemeen Bestuur.

ARGUMENTEN

1.1 Het voltallige Dagelijks Bestuur (DB) is op de hoogte van risicobeheersing en controlesystemen en het financiële reilen en zeilen van Werkzaam. Dit is belangrijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsoordeel.

1.2 De formele situatie wordt aangepast aan de werkelijke situatie.

Opgesteld door: Wilma van Loon

Datum:

Akkoord manager: Codrik van de Wetering

Vertrouwelijke behandeling: nee

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van 27 maart 2025

Het algemeen bestuur voornoemd,
de secretaris,

de voorzitter,

mevrouw E. Boer MBA

mevrouw drs. J.H.A. Sørensen

Aanleiding

Op 26 januari 2016 is door het Algemeen Bestuur een auditcommissie (AC) ingesteld. Na uittreding van een bestuurslid in 2021 zijn deze AC overleggen geïntegreerd in het Dagelijks Bestuur. Deze aanpassing in werkwijze is indertijd niet geformaliseerd door het intrekken van het instellingsbesluit. Daarnaast geeft het Dagelijks Bestuur ingaande 2023 de rechtmatigheidsverantwoording af. Hierdoor is het ook belangrijker geworden om de onderwerpen die doorgaans in het AC werden besproken in het voltallig Dagelijks Bestuur te behandelen. Als het Algemeen Bestuur deze aanpassing van de werkwijze wil behouden is het van belang het instellingsbesluit in te trekken.

Probleemstelling en voorgestelde verbetering

In de auditcommissie werden onder andere de volgende onderwerpen besproken:

- De werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, incl. het interne controleplan
- De financiële informatieverstopping (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 extern accountant (onafhankelijkheid, bezoldiging, uitvoering eventueel extra advieswerk).

Na uittreding van een bestuurslid in 2021 is er voor gekozen om dit overleg voortaan in het Dagelijks Bestuur te laten plaatsvinden. Dit is echter niet geformaliseerd door het intrekken van het instellingsbesluit. Door invoering van de rechtmatigheidsverantwoording in 2023 (proefjaar) is het daarnaast belangrijker geworden dat het voltallig Dagelijks Bestuur deelneemt aan gesprekken over de onderwerpen die eerst bij de auditcommissie werden besproken.

Beoogd effect

Formaliseren van de huidige werkwijze. Het Dagelijks Bestuur legt verantwoording af over de nalevering van regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeenschappelijke regeling. Met als doel dat het Algemeen Bestuur over de uitkomsten in gesprek gaat met het Dagelijks Bestuur.

Argumenten tegen (kanttekeningen, risico's)

N.v.t.

Advies

Financieel

-

Juridisch / Beleid

Het Algemeen Bestuur kan op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen commissies instellen, dit is geen verplichting.

Personeel- en Organisatie

-

Communicatie

-

Informatiebeveiliging en privacy

-

Uitvoering, borging en evaluatie

-

Routing na besluitvorming AB

-

Bijlagen

1. Instellingsbesluit en reglement