

MEMORANDUM

2018AC36

DATUM 31-7-2018
AAN Staten en Commissieleden
VAN Johan Dorst – Commissiegriffier BEM & AC
DOORKIESNUMMER 06 25 77 89 77
ONDERWERP Evaluatie Auditcommissie

Aanleiding

In PS van 11 december 2017 heeft u besloten tot het instellen van een Auditcommissie. In PS van 5 februari jl. heeft u het Reglement van Orde (RvO) van de Auditcommissie vastgesteld. Er is in de Auditcommissie afgesproken het functioneren van de commissie te evalueren. Deze memo is een aanzet tot deze evaluatie.

Te bespreken onderwerpen

In de Auditcommissie van 3 september a.s. is tijd gereserveerd voor een evaluatie. Uiteraard kunnen door u evaluatiepunten worden ingebracht. Voorgesteld wordt om in ieder geval de volgende onderwerpen met elkaar te bespreken:

1. Algemene indruk
2. Meerwaarde t.o.v. subcommissie voor de Jaarrekening
3. Agenda AC / uitvoering van de taken (conform RvO):
 - a. De commissie houdt zich bezig met onderwerpen en documenten die verband houden met de planning en control cyclus;
 - b. Richting geven aan de accountantscontrole waaronder wordt begrepen:
 - i. De selectieprocedure van de accountant voorbereiden tot aan besluitvorming door Provinciale Staten;
 - ii. voorbereiding van de controle door de accountant;
 - iii. overleg met de accountant over specifieke aandachtspunten bij de controle op de rechtmatigheid en op de getrouwheid van de jaarrekening;
 - iv. evalueren van de werkzaamheden door de accountant;
 - c. het bespreken van de uitkomsten van de door het College van Gedeputeerde Staten uitgevoerde doelmatigheidsonderzoeken ingevolge artikel 217a van de Provinciewet;
 - d. het voorbereiden van de verdere ontwikkeling van de planning en control cyclus;
 - e. het controleren en beoordelen van de Verantwoording fractievergoedingen;
 - f. te signaleren en waar nodig te adviseren om te komen tot bijsturing van niet-financiële zaken die een risico voor de provincie vormen (risicomanagement);
 - g. de commissie brengt van haar bevindingen en aanbevelingen verslag uit aan Provinciale Staten.
4. Afbakening ten opzichte van BEM
5. ...

Vervolg

Uw input wordt verwerkt in een notitie. Deze wordt de volgende vergadering van de Auditcommissie besproken en de aanbevelingen worden vastgesteld..