

# **Interne Auditcomité voor de Stad en OCMW Gent**

## **Intern Reglement**

**Goedgekeurd door het Interne Auditcomité in zitting van 17/06/2019**  
**Goedgekeurd door de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn**  
**bij besluit van XX/XX/2019**

---

### **Algemene bepalingen**

#### **Artikel 1**

Dit huishoudelijk reglement regelt de werking van het Interne Auditcomité voor de Stad en OCMW Gent.

Het Interne Auditcomité voor de Stad en OCMW Gent werd opgericht met besluit dd. 25/03/2019 van de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn.

De doelstellingen, samenstelling, verantwoordelijkheden, werking, rapportering en discretieverplichting voor de leden van het Interne Auditcomité zijn bepaald in het Interne Auditcharter.

Het Interne Auditcharter Stad en OCMW Gent werd goedgekeurd met besluit dd. 23/04/2019 van de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn.

Het huishoudelijk reglement is opgesteld in uitvoering van deze besluiten om de verdere werking van het Interne Auditcomité vast te leggen.

### **Leden**

#### **Artikel 2**

De leden van het Interne Auditcomité engageren zich om voldoende tijd vrij te maken voor een goede uitoefening van hun opdracht.

#### **Artikel 3**

De raadsleden, afgevaardigden van de politieke fracties en de externe experts worden als lid aangesteld door de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn.

De externe experts op het vlak van interne audit worden aangeduid door de raden, op voorstel van het Interne Auditcomité, na het polsen naar geïnteresseerde kandidaten uit de (overheids)auditorssector.

#### **Artikel 4**

De leden gaan de verplichting aan de voorzitter te informeren wanneer zij in een situatie terecht komen waarbij hun onafhankelijkheid niet meer is gewaarborgd.

## **Confidentialiteit**

### **Artikel 5**

De leden van het Interne Auditcomité dienen een strikte confidentialiteit te respecteren met betrekking tot de informatie die zij in het kader van de uitvoering van hun opdracht bekomen.

## **Werking**

### **Artikel 6**

De voorzitter nodigt uit tot de vergaderingen, stelt de agenda van de vergaderingen vast, leidt de vergaderingen en doet het intern reglement naleven.

### **Artikel 7**

Het Interne Auditcomité kan beslissen, in het kader van haar doelstellingen, om ad hoc personeelsleden van de Stad en/of OCMW Gent uit te nodigen.

### **Artikel 8**

Indien de voorzitter wordt verhinderd, wordt het voorzitterschap van een vergadering waargenomen door het aanwezige raadslid met de hoogste anciënniteit volgens de voorranglijst van de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn.

### **Artikel 9**

Het Interne Auditcomité komt minstens drie maal per jaar samen.

De verantwoordelijke van de Dienst Interne Audit en/of de directeur Audio voor OCMW-aangelegenheden kan desgewenst een additionele zitting van het Interne Auditcomité aanvragen bij de voorzitter. Ook een meerderheid van de leden kunnen bijkomende zittingen aanvragen bij de voorzitter.

### **Artikel 10**

Alle leden kunnen punten op de agenda zetten op voorwaarde dat zij daar de voorzitter minstens 7 dagen voor de vergadering van op de hoogte brengen.

Bij het begin van elke zitting kunnen, wegens hoogdringendheid, punten op de agenda worden geplaatst onder 'Varia'.

### **Artikel 11**

Tenzij bij hoogdringendheid, waarbij een oproeping telefonisch kan gebeuren, worden de uitnodigingen minstens 7 dagen voor de vergaderingen aan alle leden en aan alle genodigden verstuurd.

De uitnodigingen bevatten plaats, datum en uur, en de agenda met uitzondering van eventuele punten die de leden conform artikel 10 op de agenda willen zetten.

Vooraf gecommuniceerde extra agendapunten worden uiterlijk 2 dagen voor de vergadering bij afzonderlijk bericht door de voorzitter gecommuniceerd aan alle leden en genodigden.

Wanneer de omstandigheden dit vereisen kan de voorzitter een schriftelijke vergaderprocedure organiseren.

## **Artikel 12**

Om geldig te beslissen moet een meerderheid van de leden aanwezig zijn of vertegenwoordigd zijn.

Indien de meerderheid van de leden niet aanwezig kan zijn kan de voorzitter beslissen om de vergadering te laten doorgaan om kennis te nemen van de agendapunten, evenwel zonder dat beslissingen kunnen genomen worden.

De raadsleden kunnen, in geval van verhindering, aan een ander raadslid volmacht geven om zich te laten vertegenwoordigen op een vergadering.

De externe experts kunnen, in geval van verhindering, aan mekaar volmacht geven om zich te laten vertegenwoordigen.

Elk lid kan slechts één volmacht dragen van een ander lid.

## **Artikel 13**

Alle beslissingen worden in principe in consensus genomen. Indien geen consensus kan worden bereikt gebeurt een stemming. Als er gestemd wordt, worden beslissingen met meerderheid van stemmen genomen.

Bij staking van stemmen is de stem van de voorzitter doorslaggevend.

## **Artikel 14**

De leden en genodigden van het Interne Auditcomité zijn verplicht de voorzitter in te lichten indien zij betrokken partij zijn bij bepaalde in de vergadering besproken agendapunten.

Indien leden of genodigden van het Interne Auditcomité betrokken partij zijn bij bepaalde agendapunten, kan de voorzitter hen vragen de vergadering te verlaten.

## **Artikel 15**

Het Interne Auditcomité evalueert periodiek de eigen werking via een zelfevaluatie. In principe zal dit twee maal gebeuren per legislatuur; halfweg en op het einde.

Daarnaast is het de plicht van het Interne Auditcomité om de ontwikkelingen in de organisatiebeheersing en de organisatiestructuur van de Stad en OCMW Gent op te volgen.

## **Secretariaat en notulen**

### **Artikel 16**

De Dienst Interne Audit organiseert het secretariaat van het Interne Auditcomité.

Deze dienst verricht deze opdracht onder de leiding en het toezicht van de voorzitter.

Deze opdracht houdt in:

- het versturen van de uitnodigingen met de agenda en de bijhorende documenten;
- het opstellen van de notulen;
- het versturen van de notulen voor schriftelijke goedkeuring; indien er opmerkingen worden geformuleerd zullen deze aan alle leden worden voorgelegd;
- het archief.

## **Budget**

### **Artikel 17**

De budgetten, nodig voor de werking van het Interne Auditcomité worden voorzien bij de Dienst Interne Audit en zijn onder voorbehoud van goedkeuring door de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn.

## **Rapportering**

### **Artikel 18**

Het Interne Auditcomité rapporteert aan de raden over de werkzaamheden van het Interne Auditcomité en de interne audit functie, via een hoofdstuk in het rapport over de organisatiebeheersing dat de algemeen directeur jaarlijks moet voorleggen conform artikel 219 van het Decreet over het lokaal bestuur.