# Auditcommissie

Concept afsprakenlijst deel I
23 maart 2021
Aanvang 20.00 uur
Digitaal

| NR | | ONDERWERP | AFSPRAKEN |
|---|---|---|---|
| 1 | | Opening | De voorzitter opent de vergadering en heet de leden en de adviseurs van harte welkom.<br>Afwezig: Kees Vermaat en Harry van Tilburg |
| 2 | | Mededelingen | De gemeentesecretaris deelt mee dat in de bijeenkomst met Berenschot de zelfde cijfers als in het dekkingsvoorstel zijn gebruikt. Er wordt afgesproken dit punt bij agendapunt 9 uitgebreider te behandelen. |
| 3 | | Vaststellen | |
| | 3.1 | Agenda | De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld. |
| | 3.2 | Afsprakenlijst deel I | De afsprakenlijst van 09.02.2021 en van 24.02.2021 wordt ongewijzigd vastgesteld. |
| | 3.3 | Afsprakenlijst deel II | De afsprakenlijst wordt vastgesteld en zal worden aangepast.<br><br>Er wordt gevraagd waarom de cijfers voor de herberekening niet zijn geleverd zoals afgesproken. De adviseur legt uit dat de organisatie helaas afhankelijk van informatie van BZK en deze heeft toegezegd in mei te komen met het rekenmodel. |
| 4 | | Ingekomen stukken | |
| | 4.1 | RIB inzake normenkader 2020 | De netwerkmanager Financiën geeft aan dat er een nieuwe versie komt waarbij enkele |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | toevoegingen worden meegenomen zoals:<br>- de vennootschapsbelasting;<br>- regelingen die zijn toegevoegd aan SiSa. |
| | 4.2 | Stand van zaken artikel 213a programma | De leden geven een aantal vragen en opmerkingen over het programma waar de directie op reageert:<br>- er zijn veel extra controles ingepland waardoor de vraag is of dit niet te ambitieus is. De directie geeft aan dat het nu goed op schema ligt met de jaarstukken. De eerste twee audits zijn gestart. In de tweede helft van het jaar zullen de audits gestart worden die moesten worden gedaan en daarmee ook iets opleveren. Ondanks een korte geaudite periode, is uitstel onverstandig.<br>- data analyse zou ondersteunend moeten zijn aan het proces. De directie geeft aan deze onderzoeken meer is dan data analyse. Er zal ook gekeken worden naar de doelmatigheid en -treffendheid |
| 5 | | Managementletter | De accountant geeft een toelichting op de Managementletter, t.a.v.:<br>1. de timing; en<br>2. de belangrijkste punten in de managementletter.<br><br>Er worden door de leden aanvullende vragen gesteld over:<br>- de directieve centrale rol;<br>- de frauderisico;<br>- de claim Niemans en de rol van de accountant;<br>- rol van de raad bij grondexploitaties;<br>- de liquiditeitsplanning.<br>Na aanleiding van de discussie wordt de afspraak gemaakt dat de griffier en de voorzitter uit zullen zoeken wat de rol van de raad is bij het vaststellen van de rente bij leningen.<br>Vanuit de accountant wordt gevraagd om de organisatie aan te geven waar de informatiebehoefte vanuit de raad ligt t.a.v. de grondexploitaties. |
| 6 | | Rechtmatigheidsverklaring | Er wordt een korte toelichting gegeven hoe de organisatie het wil gaan aanpakken om voor de |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | jaarrekening 2021 klaar te zijn om de rechtmatigheidsverklaring te kunnen afgeven. In 2020 is een pilot jaar. Er wordt gekeken naar:<br>- kredietrechtmatigheid;<br>- budgetrachtmatigheid;<br>- inkooprechtmatigheid;<br>- frauderechtmatigheid; en<br>- uitvoering.<br>De raad zal besluiten moeten nemen over de kaders. Dit betekent waarschijnlijk aanpassingen in de Financiële verordening, Controleverordening en IC-plan 2021. |
| 7 | | Verantwoording corona 2020 | De organisatie wil graag weten of deze wijze van verantwoording voldoet.<br>Opmerkingen vanuit de commissie:<br>- meer toelichting op de cijfers;<br>- meer doorkijk naar 2021/2022 (ook bij de Berap en de kadernota). |
| 8 | | Jaarplanning auditcommissie 2021 | De jaarplanning wordt aangepast. Verder geen opmerkingen. |
| 9 | | Wat verder nog ter tafel komt | - De heer Van Doorn vraagt aandacht voor het presenteren van de cijfers bij de VHL plein-bijeenkomst door Berenschot en wil weten of er afstemming is geweest met de financiële afdeling. De heer Huberts geeft aan dat dit is gebeurd. De wethouder geeft een korte uiteenzetting over het proces. |
| 8 | | Sluiting | De voorzitter sluit de vergadering om 22.14 uur. |

Vastgesteld in de vergadering van de auditcommissie van d.d. 11.05.2021

De commissiegriffier,

O. (Odette) Wevers

**Afsprakenlijst deel II**
Bijgewerkt tot de vergadering van de auditcommissie 11 mei 2021

| datum | afspraak | wie | Voortgang/afgedaan |
|---|---|---|---|
| 07.01.2020 | De griffie zal een voorstel voor opleidingen voorleggen aan de commissie | griffie | Er is over gesproken, maar verdere uitwerking is noodzakelijk |
| 06.10.2020 | Duidelijk voor de organisatie op papier zetten wat wordt bedoelt met de verbeteringen voor de beschrijvingen in de Berap. | Dhr. Van Doorn | Voor besproken en wordt in de komende weken op papier gezet. |
| 06.10.2020 | Agenderen voor 1e commissievergadering: inplannen kennismaking/overleg met de toezichthouder | griffie | 09.02.2021: Dit punt zal later in het jaar van 2021 worden geagendeerd als fysieke bijeenkomst mogelijk is. |
| 09.02.2021 | Per half jaar wordt de raad geïnformeerd over de oplevering van rapporten van de rekenkamer | Vz. Rekenkamer | |
| 09.02.2021 | Monitoring van aanbevelingen van de rekenkamer | College | |
| 09.02.2021 | Afstemming van onderzoeken agenderen voor oktober | griffie | 12.03.2021: Is op de jaarplanning 2021 geplaatst |
| 24.02.2021 | In de kadernota zullen meer uitgewerkte scenario's met keuzes t.a.v. waaruit de Niemans claim kan worden betaald, worden voorgelegd. | college | |
| 24.02.2021 | De ruwe informatie over de herverdeling wordt direct na ontvangst naar de auditcommissie gestuurd. De geanalyseerde gegevens zullen via het college aan de raad worden aangeboden. | organisatie | |