BESLUITENLIJST AUDITCOMMISSIE GEMEENTE MEPPEL
VAN DE VERGADERING OP DONDERDAG 20 JANUARI 2022– NR. 1

AANWEZIG:
VOORZITTER: mevrouw J. Bos (D66)
LEDEN:
Sterk Meppel: de heer K. de Vries
ChristenUnie: mevrouw H. Visscher
CDA: mevrouw S. Wolvekamp
GroenLinks: de heer A. Peeks
SP: de heer M. van Brussel
VVD: de heer M. Verstraaten
ADVISEURS: de heer J. van der Haar (portefeuillehouder), mevrouw H. Jonker en de heer R. Zwart namens de gemeente Meppel en de heer E.J. Jongsma namens BDO
COMMISSIEGRIFFIER: de heer J. Kemper
AFWEZIG: de dames I. Booij en J. Voetelink

---

1. Opening
De voorzitter opent de hybride vergadering en heet allen van harte welkom. Hierbij wordt aangegeven dat mevr. Booij met kennisgeving afwezig is en wordt vervangen door mevr. Visscher en dat mevrouw Voetelink afwezig is.

2. Vaststelling agenda
De agenda wordt conform concept vastgesteld.

3. Besluitenlijst auditcommissie d.d. 16 september 2021
De besluitenlijst wordt conform concept vastgesteld.

3.1. Fraude- en risicobeheersing (n.a.v. besluitenlijst 16-9-2021)
De voorzitter geeft een korte inleiding en legt de vraag: of aan de raad een voorstel vanuit de auditcommissie wordt gedaan om m.b.t. fraude- en risicobeheersing aanvullende informatie in raadsvoorstellen en of P&C documenten op te nemen, ter bespreking voor. Vanuit de commissie worden enkele opmerkingen ingebracht en de portefeuillehouder geeft vanuit het college de volgende suggestie voor de werkwijze hierbij:

- Lijst majeure projecten is er en deze is desgevraagd te overleggen bij de start van een nieuwe raadsperiode;
- Update kengetallen via P&C documenten, waarover in commissie en of raad vragen gesteld kunnen worden;
- Bij een heel groot project met substantiële invloed op de kengetallen kan bij vragen in de commissie hierover voor de desbetreffende raadsvergadering de effecten op de kengetallen door het college worden toegelicht.

De commissie onderstreept de voorgestelde werkwijze.

4. Mededelingen
Hiervan wordt geen gebruik gemaakt.

5. Managementletter Gemeente Meppel 2021 (interimcontrole)
De accountant de heer Jongsma geeft een toelichting op zijn bevindingen inzake de tussentijdse controle over het jaar 2021. Hierna geeft portefeuillehouder van der Haar een toelichting op de reactie van het college n.a.v. de controle en bevindingen van de accountant.

Vanuit de commissie wordt door mevr. Wolvekamp een vraag gesteld over de verbijzonderde interne controle en vraagt wanneer deze door de gemeente in variant 3 kan worden uitgevoerd. Ter toelichting de relevante passage uit de managementletter.

> "Vanuit de 4-varianten die wij voorgaand jaar hebben beschreven in onze management letter, kwalificeert de VIC van gemeente Meppel vooralsnog in een combinatie van variant 1 en 2. Zie onderstaand een korte samenvatting van de varianten:
> 1. de VIC als instrument om de aanlevering van stukken aan de accountant te verbeteren;
> 2. de VIC als onderdeel van het interne beheersingskader om toezicht te houden op de uitvoering van interne beheersingsmaatregelen;
> 3. de VIC als interne beheersingsmaatregel, waarop de accountant kan steunen bij zijn organisatiegerichte werkzaamheden;
> 4. de VIC als interne auditfunctie (IAF, zoals bedoeld in Standaard 610)."

De portefeuillehouder geeft aan dat het streven is gericht op variant drie, maar hij kan hierbij nog geen afhandelingstermijn noemen. Hierover wordt afgesproken om dit onderwerp terug te laten komen in de auditcommissie.

De commissie adviseert de raad om het voorstel voor kennisgeving aan te nemen.

6. Overdracht (oude) auditcommissie aan nieuwe raad
Hierover wordt door de voorzitter aangegeven en door de commissie onderstreept dat het goed zou zijn om als auditcommissie z.s.m. na de gemeenteraadsverkiezing een bijeenkomst te organiseren, waarin de vraag: wat voor auditcommissie willen we zijn, centraal staat.

7. Ingekomen stukken
Hierover worden geen opmerkingen gemaakt.

8. Rondvraag
Hiervan wordt geen gebruik gemaakt. Wel vraagt de portefeuillehouder een verduidelijking rond een vraag bij agendapunt 3.1 aan de heer Peeks, Die geeft aan dat zijn vraag met de afspraak over de werkwijze bij fraude- en risicobeheersing voldoende is beantwoord.

9. Sluiting
Onder dankzegging voor ieders inbreng sluit de voorzitter het openbare gedeelte van deze auditcommissie om 20:05 uur.

Vastgesteld in de vergadering van 1 juni 2022

voorzitter,	commissiegriffier,
J. Bos	J. Kemper