

Aan

Raad

Van

Auditcommissie

Datum

24 maart 2021

OnderwerpVerantwoording en
Ontwikkelingen

Geachte raad,

In deze brief verantwoorden wij als auditcommissie over onze werkzaamheden en vragen wij uw aandacht voor een aantal ontwikkelingen.

Raadsbrief Deloitte en Managementletter

Bijgaande raadsbrief van Deloitte en bijgaande managementletter zijn besproken in bijzijn van de accountant, portefeuillehouder en teamleider Planning & Control. De auditcommissie spreekt haar waardering uit voor toezending van de managementletter en de toelichtende memo. Dit getuigt van een open houding en de wil om samen te werken. De separate Raadsbrief is dan niet meer nodig en zal volgend jaar niet meer worden afgenomen.

De auditcommissie volgt de mening van de accountant dat er geen significante financiële risico's zijn. Wel zijn er mogelijk politieke risico's die gewogen moeten worden. De auditcommissie roept de raad op om zelf de bevindingen in de raadsbrief en bijlagen te duiden. De auditcommissie volgt het proces en be vraagt de portefeuillehouder en de directie op het doorvoeren van verbeteringen.

Verzamelbesluiten

In november 2020 informeerden wij u over de toekomstagenda van de auditcommissie. Een van de onderwerpen is 'Verzamelbesluiten'.

Een analyse op verzamelbesluiten 2020 die aan de auditcommissie was toegezonden, wordt aangevuld met een integrale notitie waarin ingegaan wordt op verdergaande verbeterlagen.

In deze notitie worden ook de opmerkingen van de auditcommissie meegenomen. Deze opmerkingen betreffen vooral helderheid over spelregels en termen als onvermijdbaar en onuitstelbaar, en helderheid in taalgebruik.

De notitie en de analyse worden in de vergadering van de auditcommissie op 7 juni verder besproken. De auditcommissie houdt de raad op de hoogte van de voortgang.

Voortgang en proces Rapport Necker van Naem Onderzoek Begrotingssystematiek

De conceptrapportage is op route voor bestuurlijk wederhoor naar het college. Het college neemt op 30 maart een besluit op het bestuurlijk wederhoor.

Op 30 maart bespreken we de conceptrapportage in de auditcommissie, hierbij zijn medewerkers van Necker van Naem aanwezig zijn om eventuele vragen te beantwoorden over het deel van de auditcommissie of technische vragen over het rapport.

Daarna wordt besproken wat te doen met de aanbevelingen over de auditcommissie.

Op 13 april wordt het rapport toegelicht aan de raad door Necker van Naem. Op 29 april wordt het rapport in de commissie behandeld en op 20 mei in de raad.

De aanbevelingen uit het onderzoek naar de begrotingssystematiek maken deel uit van de toekomstagenda van de auditcommissie.

Verbeteren raadsvoorstellen

Het derde onderwerp op de toekomstagenda van de auditcommissie is ‘verbeteren van raadsvoorstellen’. Daarover gaan we nog in gesprek met de organisatie.

Advies auditcommissie

In november 2020 vroegen we aandacht voor de herijking van het gemeentefonds en het rekening houden hiermee, zeker bij de beoordeling van de P-nota. Ook vroegen we om aandacht te hebben voor frauderisico's en deze regelmatig te agenderen en te bespreken. Beide adviezen blijven staan.

Namens de Auditcommissie,

L. Roest-Jonkers, secretaris

O. de Vries-Chang, voorzitter