

Terugkoppeling vergadering van de Auditcommissie op 15 juni 2023
19:30 – 20:45 uur

Voorzitter	:	Mart Brouwer de Koning
Aanwezige overige commissieleden	:	Greet Burkels (PvdA), Edith de Jong (GBH). Evert van Nass (H2000), René van Splunteren (VVD)
Griffier	:	Gerda Beeksma
Gasten	:	Rob Opdam (PH) Ronald Vennik (PH) John Olij (accountant) en Eric de Nijs (controller).

1 Opening en agendavaststelling
Welkom aan commissie en gasten.
Agenda is akkoord.

2 Inspreekrecht
Geen sprekers.

3a,b Mededelingen
Geen

3c Toezeggingenlijst
Auditcommissie is in meerderheid akkoord met de voorstellen voor afhandeling.
Mw. De Jong tekent hierbij aan dat ze niet akkoord is met het afvoeren van de toezegging over 213A onderzoeken.
RvS geeft aan dat hij het antwoord van het college over de 213A onderzoeken mee zal nemen bij de nog op te stellen zienswijze over de BUCH (raad 26 juni). Het college dient zich aan de wet te houden.

Conclusie : Beide toezeggingen worden met de reactie van het college als afgehandeld beschouwd en afgevoerd van de lijst.

3d Terugkoppeling BUCH raads werkgroep financiën d.d. 19 april
Vertegenwoordigers vanuit Heiloo (mw. De Jong en dhr. Van Nass) geven een terugkoppeling onder verwijzing naar de afsprakenlijst. Bij agendapunt 6 van deze agenda komt e.e.a. terug.
Mw. De Jong betreurt het opstappen van de rekenkamercommissie; omdat er nog een aantal onderzoeken in de pijplijn zitten c.q. nog op de lijst stonden.

TER ADVISERING

4 Jaarstukken 2022 Heiloo
PH, accountant en controller zijn aanwezig.

*De auditcommissie adviseert de raad in meerderheid positief over het voorstel.
Wel zullen fracties in de raad met stemverklaringen komen.*

Mw. De Jong is niet positief over het voorstel.

Toezegging Ph Opdam:

Het college zal bij het bestuur van de BUCH aankaarten dat de aanbevelingen van de accountant worden opgevolgd.

Bespreking:

- Controller en Ph en accountant krijgen complimenten over hun inzet en de leesbaarheid en helderheid van de stukken.
- Dhr. Van Splunteren vraagt aandacht voor de opvolging van de aanbevelingen van de accountant en voor de wijze waarop de werkorganisatie straks zelf iets moet vinden van de rechtmatigheid
Reactie accountant : Opvolging van de aanbevelingen van de accountant is nog steeds aandachtspunt.
VIC door de werkorganisatie is inderdaad de basis voor het oordeel van het college over de rechtmatigheid. Accountant zal daar in najaar 2023 zijn licht over laten schijnen.
- Dhr. Van Nass heeft vragen over de reserve voor grote projecten. Waarom is dit onderdeel van het weerstandsvermogen ?
Antwoord : is een raadsbesluit geweest dit zo te doen.
- Mw. De Jong heeft nog een aantal technische vragen die ze schriftelijk zal stellen. Ze vraagt net als andere jaren naar het proces rond inkoop en aanbesteding en verplichtingenregistratie. Is nog steeds niet op orde. Ook de inhuur voor Heiloo specifiek is nog steeds niet goed geregistreerd
- Mw. Burkels heeft al vragen ingediend (bijlagen) . Betreft met name vragen over de wijze waarop zaken “gescoord” worden (grondslagen) . Ook heeft ze o.a. vragen gesteld over ontbrekende kwartaalrapportages A9, subsidiebeschikkingen en vragen over de vertraging bij de Omgevingswet.
- Aankondiging accountant : De definitieve accountantsverklaring komt daags voor de raadsvergadering. Taalfouten zijn dan ook verbeterd.

5

Nota Actualisatie Grondexploitaties 2022

De auditcommissie adviseert de raad in meerderheid positief over het voorstel.

Mw. De Jong is niet positief over het voorstel.

Bespreking:

- Meerdere leden vinden het stuk moeilijk leesbaar.
- Dhr. Van Splunteren noemt het stuk qua taalgebruik en grammatica “afschuwelijk”. Staat vol fouten. Voorheen heeft hij daar als commissievoorzitter vaak zelf op ingegrepen, maar dat kan nu niet meer. Betreft een verantwoordelijkheid van het college.
Kan het college daar niet iemand op laten letten ?
Ook de passage over de gerechtelijke uitspraak klopt qua tijdsaanduiding niet meer.
- Mw. De Jong kondigt aan een aantal vragen in te zullen dienen over de geheime stukken.

6 Actualisatie regelingen Rekenkamercommissie BUCH

De auditcommissie adviseert de raad positief over het voorstel

Bespreking:

- De griffier wordt gevraagd de formulering van art 4.1. aan te passen in overleg met de collega's. Het gaat om het woord "gezamenlijk" dat suggereert dat de raden gezamenlijk vergaderen. Terwijl het gaat om een besluit te nemen door de *vier afzonderlijke gemeenteraden*.
- De auditcommissie verzoekt daarnaast het concept-functieprofiel aan te vullen met twee zaken:
 1. Een concretere omschrijving van het aantal te voeren gesprekken met de gemeenteraden.
 2. Bij gevraagde competenties *een ICT achtergrond* toe te voegen.
- Hoewel de werkverdeling een zaak van de toekomstige rekenkamer zelf is, zou het de auditcommissie verheugen als er ook weer lokale contactpersonen komen.

7 Informatie-uitwisseling
Wordt geen gebruik van gemaakt.

8 Sluiting 20.45 uur