

Concept-notulen Auditcommissie

Datum	14-06-2022
Tijd	19:30 - 21:30
Locatie	MBG022
Voorzitter	C. Nederhoff
Secretaris	P. Nooij
Leden	A. Wakelkamp, G. Mos
Afwezig	R. Paarlberg, A. Beuker
Genodigden	R. Bouman, J. van Schaik, N. Ooijevaar

1 **Opening**

De voorzitter opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom.
De voorzitter meldt dat R. Paarlberg en A. Beuker zich hebben afgemeld voor vanavond.

2 **Vaststellen agenda**

De agenda wordt vastgesteld.

3 **Vaststellen concept-verslag d.d. 12 april 2022**

Door G. Mos is schriftelijk reeds verzocht om in het verslag op te nemen dat hij van 11-25 mei afwezig was en daardoor ook niet bij de kennissessie P&C aanwezig kon zijn. A. Wakelkamp heeft schriftelijk verzocht om in het verslag te verduidelijken wie er namens de organisatie zal worden uitgenodigd voor de vergaderingen van de auditcommissie. Dit zal het afdelingshoofd Strategie & Organisatie zijn.

De notulen worden, met inachtneming van het vorenstaande, vastgesteld.

4 **Vorbereiding bespreking accountantsverslag en jaarstukken 2021**

De jaarstukken 2021 en het accountantsverslag worden voorbesproken en er worden vragen opgesteld die aan de accountant en aan de wethouder gesteld zullen worden.

5 **Toelichting op het accountantsverslag en de jaarstukken 2021**

De voorzitter heet de heren Bouman en Van Schaik van BDO en de heer Ooijevaar, afdelingshoofd Strategie & Organisatie, welkom. De wethouder Financiën is afwezig.

Door de accountant wordt een toelichting op het accountantsverslag gegeven. Aan de accountant en de heer Ooijevaar worden vervolgens de navolgende vragen gesteld.

- A. Wakelkamp: De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het college is uitgesteld naar 2023 toch?
Reactie R. Bouman: Dat wordt inderdaad 2023, maar het lijkt mij goed om de voorbereiding in het najaar van 2022 op te pakken.
- C. Nederhoff: De aandachtspunten komen veel overeen met die van vorig jaar. Hoe gaan wij ervoor zorgen dat bij de volgende managementletter, een of meer van deze aandachtspuntenpunten afgewerkt zijn?
Reactie N. Ooijevaar: Niet. We hebben een aantal stappen gezet maar op een aantal onderwerpen komen we niet verder met de huidige inrichting en capaciteit die we hebben.
- C. Nederhoff: Zou het dan niet een idee zijn dat wij een advies geven aan de raad en daarin aangeven dat er wel capaciteit nodig is om stappen te kunnen zetten? Is dat mogelijk?
Reactie N. Ooijevaar: Dat is mogelijk. In de formatie wordt dit ook meegenomen. Het lijkt mij nu het juiste moment.

- A. Wakelkamp: Net werd aangegeven dat de SiSa geen bevindingen geeft maar in de SiSa-bijlage staan nog wel een groot aantal regelingen. Hoe moet ik dit dan interpreteren?
- Reactie R. Bouman: Het is een tabel wat vooringevuld is en bijgevoegd moet worden maar de kolommen zijn leeg. Er zijn dus geen fouten of onzekerheden geconstateerd.
- A. Wakelkamp: Met betrekking tot de lasten inzake jeugdhulp vraagt de gemeente bij zorginstellingen om een controleverklaring. In het accountantsverslag wordt aangegeven dat uit de controle blijkt dat van een aantal zorginstellingen nog onvoldoende controle-informatie is ontvangen. Is er nog schot in te krijgen bij de instellingen die het niet leveren of is dit de grens?
Reactie R. Bouman: In zijn algemeenheid zie ik dit bij veel gemeenten nog steeds.
Reactie J. van Schaik: Er zijn ook een hoop kleinere instellingen die niet hoeven te rapporteren.
- C. Nederhoff: Is het mogelijk om bij de verplichte beleidsindicatoren bij programma 1 (p.15 van de jaarstukken) een kolom toe te voegen met daarin de cijfers van 2020 in Medemblik?
Reactie N. Ooijevaar: Ik weet niet of we dat nog kunnen leveren, ik ga kijken.
- C. Nederhoff: We lazen dat er een rioolplan moet worden gemaakt maar dat dat is uitgesteld. Wordt het nu voor volgend jaar ingepland?
Reactie N. Ooijevaar: In 2021 is bij het vaststellen van de begroting aan de raad voorgelegd om de geldigheidsduur van het Gemeentelijk rioleringsplan te verlengen tot en met 31 december 2022. Het laatste wat ik heb gehoord is dat het nieuwe plan in Q4 2022 aan de raad aangeboden zal worden.
- C. Nederhoff: Ik had nog een vraag over de aansluiting van het resultaat ten opzichte van de herfstnota. De herfstnota heeft een ander resultaat. Is hier een specificatie van?
Reactie N. Ooijevaar: De analyse van het rekeningresultaat staat op pagina 86 van de jaarrekening. Daar vergelijken we de jaarrekening met de aangepaste begroting (na herfstnota).
- A. Wakelkamp: De benodigde weerstandscapaciteit is erg hoog in onze gemeente, vergeleken met andere gemeenten. Is het nu wel een realistische presentatie van het ratio?
Reactie R. Bouman: Risico inschatting is altijd subjectief en het is ook deels politiek/beleidsmatig.
Reactie N. Ooijevaar: Ik denk dat wij goed zijn in het opnemen van risico's, daar kunnen we wel scherper naar kijken. Ik denk dat wij inderdaad ook hoog zitten.
- G. Mos: Op blz. 51 van de jaarrekening staat: 'We sloten 2021 af met een structureel overschot van circa € 3,4 miljoen. Dit komt doordat het resultaat voornamelijk is gerealiseerd op baten en lasten die conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) als structureel worden aangemerkt'. Kunt u deze zin toelichten?
Reactie N. Ooijevaar: Deze zin is niet correct. Het lijkt nu net dat het overschot er is doordat het resultaat is gebaseerd op de BBV.
- A. Wakelkamp: Hoe zien jullie de rol van de raad/auditcommissie bij de frauderisicobeheersing?
Reactie R. Bouman: Ik zou beginnen om als raad/auditcommissie de vraag te stellen aan het college wat er wordt gedaan aan frauderisicobeheersing en wellicht vragen om hier in het najaar een presentatie over te geven.
- C. Nederhoff: De rente voor leningen gaat fors omhoog. In hoeverre is dat meegenomen in de komende jaren?
Reactie N. Ooijevaar: Dat is meegenomen. We monitoren het ook.

- A. Wakelkamp: Wat heeft de meicirculaire voor invloed op de financiële positie van de gemeente?
Reactie N. Ooijevaar: Ik weet het nog niet, ik krijg aanstaande donderdag de resultaten.

N. Ooijevaar geeft tenslotte nog aan dat in het kader van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het college, een aantal verordeningen dienen te worden aangepast, zoals de financiële verordening en de controleverordening. Hij vraagt of de auditcommissie nog advies wil geven op deze stukken of dat het rechtstreeks aan de raad kan worden voorgelegd. Het is namelijk niet expliciet vastgelegd in de verordening van de auditcommissie. De auditcommissie geeft aan de stukken graag onder ogen te zien alvorens deze aan de raad worden voorgelegd. De stukken worden waarschijnlijk nog voor de zomervakantie aan de auditcommissie toegestuurd. De auditcommissie zal de stukken dan in september behandelen.

6 Opstellen advies jaarstukken 2021 en accountantsverslag 2021

De auditcommissie gaat een advies opstellen, welke in concept eerst naar de heer Ooijevaar zal worden gestuurd.

7 Lentenota 2022

De lentenota is geagendeerd om zodoende de tendens in de gaten te houden in aanloop op de advisering over de jaarstukken. Er is hierbij geen expliciete adviserende taak voor de auditcommissie weggelegd. Er worden door de leden van de auditcommissie geen vragen gesteld of opmerkingen gemaakt over de lentenota.

8 Voortgang onderzoeken RKC en opvolging aanbevelingen

In de raadscommissie van 2 december 2021 heeft de RKC haar rapport over het weerstandsvermogen aangeboden. De wethouder heeft in deze raadscommissie toegezegd met de aanbevelingen uit het rapport aan de slag te zullen gaan, te zullen kijken wat er uitvoerbaar is en de raad hierover vóór 1 juli 2022 te rapporteren.

De auditcommissie heeft op 28 januari 2022 een brief gestuurd naar de raad waarin zij de raad adviseert om het college opdracht te geven om de genoemde aanbevelingen uit het rapport 'Weerstandsvermogen' ruim voor de datum van 1 juli 2022 uit te laten voeren en te laten rapporteren, vanwege de gemeenteraadsverkiezingen.

De auditcommissie vraagt de heer Ooijevaar naar de stand van zaken van de uitvoering van de aanbevelingen uit het rapport 'Weerstandsvermogen'. Desgevraagd geeft de heer Ooijevaar aan dat hij ermee bezig is en dat hij voor 1 juli iets wil laten weten aan de raad. Maar er is nog weinig voortgang vanwege gebrek aan capaciteit. Hij geeft aan 1 fte aan financieel beleid erbij te hebben gekregen, dat ze daar voor aan het werven zijn, maar dat daar niet of nauwelijks op wordt gereageerd. De heer Ooijevaar geeft tevens aan dat de datum van 1 juli is bepaald zonder afstemming met het college, er is aan het college niet gevraagd of dit realistisch is. Maar hij snapt wel de importantie.

9 Planning 2022

21:55 De volgende vergaderingen voor 2022 staan gepland op dinsdag 27 september en dinsdag 13 december.

10 Rondvraag

22:00 G. Mos merkt op dat hij wil inbrengen dat als de secretaris vraagt om beschikbare data door te geven, bijvoorbeeld voor het plannen van een vergadering, het verzoek aan iedereen is om tijdig te reageren (dit omdat de andere leden van de auditcommissie anders voor een langere periode meerdere data moeten vrijhouden).

11 **Sluiting**
22:00 De voorzitter sluit de vergadering om 21:30 uur.