# Concept-notulen Auditcommissie

| | |
|---|---|
| **Datum** | 21-09-2022 |
| **Tijd** | 19:30 - 20:13 |
| **Locatie** | Digitaal |
| **Voorzitter** | C. Nederhoff |
| **Secretaris** | P. Nooij |
| **Leden** | A. Wakelkamp, A. Beuker, R. Paarlberg |
| **Afwezig** | G. Mos |
| **Genodigden** | N. Ooijevaar, A. Wit |

**1 Opening**

De voorzitter opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom.
De voorzitter meldt dat G. Mos zich heeft afgemeld voor vanavond.

**2 Vaststellen agenda**

De agenda wordt vastgesteld.

**3 Vaststellen concept-verslag d.d. 14 juni 2022**

De notulen van 14 juni 2022 worden vastgesteld.

**4 Controleverordening (incl. normenkader) en financiële verordening ihkv invoering rechtmatigheidsverantwoording**

Door de heer Ooijevaar en de heer Wit wordt een toelichting gegeven op de stukken. Vervolgens worden de navolgende vragen gesteld/opmerkingen gemaakt:

<u>Controleverordening</u>

- A. Beuker: Er wordt gekozen voor een rapportagegrens van 1% en een verantwoordingsgrens van 3%. Wat ik mis is echter een aanscherping van het motief. Mijn pleidooi is om de motivering in het raadsvoorstel zelf op te nemen en niet in een aparte bijlage.
- R. Paarlberg: Op 17 juni 2022 heeft het college een informatienota geleverd over dit onderwerp. Mijn advies is om deze informatienota als bijlage bij het raadsvoorstel te voegen. De informatienota kan het raadsvoorstel verduidelijken.
  Reactie secretaris: Op verzoek van een raads- of commissielid kan een archief stuk, zoals bijvoorbeeld een informatienota, worden toegevoegd aan de agenda van de commissie/raad. De informatienota van 17 juni zal derhalve aan de agendastukken worden toegevoegd.
- A. Wakelkamp: Het normenkader is toegevoegd, we gaan ervan uit deze geactualiseerd is?
  Reactie N. Ooijevaar: Dat klopt.
- C. Nederhoff: In artikel 2 lid 2 van de Controleverordening staat dat het college in overleg met de raad de aanbesteding van de accountantscontrole voorbereidt. De auditcommissie wordt hier echter niet genoemd, terwijl de auditcommissie is belast met de voorbereiding van de besluitvorming van de raad aangaande de benoeming van de accountant. Waarom wordt de auditcommissie niet genoemd?
  A. Wakelkamp: Indirect zijn wij de raad als auditcommissie. In de verordening van de auditcommissie wordt bepaald dat wij de aanbesteding van de accountant doen.
  Reactie N. Ooijevaar: Dat klopt.

- C. Nederhoff: In artikel 2.2 staat dat de benoeming van de accountant geschiedt voor 4 jaar. Dit klopt niet. Denk bijvoorbeeld aan verlengingen.
  Reactie N. Ooijevaar: Wij zullen dit corrigeren middels een erratum.
- C. Nederhoff: Bij de definities wordt aangegeven dat de accountant ook een accountant-administratieconsulent kan zijn. Mag de gemeente ook een accountant-administratieconsulent als accountant hebben?
  Reactie A. Wit: Dat zal ik moeten nakijken. Als het niet kan dan zal dit eruit moeten worden gehaald. Dit zal dan ook in het erratum worden opgenomen.
- C. Nederhoff: De 1 en 3% die eerder genoemd zijn, het gaat om veel geld. Zeker in een periode waarin de gemeente in financieel zwaar weer verkeerd.
  Reactie N. Ooijevaar: Daarom stellen wij ook voor om een rapportagegrens van 1% te hanteren.
  Reactie A. Wit: Je moet dit ook zien als groeimodel.

<u>Financiële verordening</u>

- A. Wakelkamp: In de stukken staat dat het onrechtmatig is als overschrijdingen van budgetten boven de € 50.000,00 niet gemeld worden. Wordt hier ook onder verstaan mondelinge mededelingen in een commissie?
  Reactie N. Ooijevaar: Wij zullen overschrijdingen bij de dan eerstvolgende commissie in de actieve informatie melden. Als er een bepaalde urgentie is dan zal dit bij de eerst beste mogelijkheid worden gedaan.
- A. Wakelkamp: Ik vind het een gemiste kans dat niet de gehele financiële verordening herzien wordt.
  Reactie N. Ooijevaar: Dat is een afweging geweest.

De auditcommissie is van mening dat de Financiële verordening ongewijzigd door kan. De aandachtspunten die ten aanzien van de Controleverordening zijn benoemd, zullen, indien nodig, worden meegenomen in het erratum. De auditcommissie besluit om de raad wel een brief te doen toekomen met daarin het hiervoor besprokene. De secretaris zal hier een opzet voor maken. Indien nodig zal C. Nederhoff namens de auditcommissie eventuele vragen in de raadscommissie van 7 oktober 2022 beantwoorden.

**4 Rondvraag**

Er zijn geen vragen voor de rondvraag.

**5 Sluiting**

De voorzitter sluit de vergadering om 20:13 uur.