



Besluitenlijst Auditcommissie d.d. 30-09-2020

Aanwezig: A. Harren (voorzitter) NOT21-0005
H. Wijnveen (commissiegriffier)
F. de Bont
A. Grim
N. Troost

Afwezig: C. Kwint

Verder: wethouder B. Fintelman, concerncontroller B. Roeleveld, bestuursadviseur
E. Bon, accountant R. Knoester

- 1. Opening en vaststellen agenda**
De voorzitter opent de vergadering om 18.30 uur. (digitale bijeenkomst)
De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.
- 2. Vaststellen besluitenlijst 20 mei 2020**
De besluitenlijst wordt ongewijzigd vastgesteld.
- 3. Normenkader, controleaanpak interim-controle accountant**
R. Knoester geeft aan dat de controles over het boekjaar 2020 in overleg met zowel Heerhugowaard als Langedijk starten in de 2^e en 3^e week van oktober. Aandachtspunten dit jaar zijn de onderlinge integratie van de IT-systemen en het gebruik van data-analyse bij lijncontroles in processen en procedures. De managementletter zal in afschrift in november naar de auditcommissie gestuurd worden. De managementletter geldt voor zowel Heerhugowaard als Langedijk.
- 4. Rekenkamerrapport “Grip op verbonden partijen”**
De rekenkamer heeft de indruk dat de raad niet frequent genoeg wordt bijgepraat over wat er in de GR-en wel of niet speelt. Vooral de terugkoppeling vanuit de betreffende wethouder na een DB of AB vergadering van de GR wordt gemist. De wethouder onderkent dit maar vindt ook dat de aanwezigheid vanuit de raad bij regionale raadsavonden beter kan omdat daar veel informatie wordt gegeven. Verbetersuggesties zijn:

 - wethouder informeert de commissie na een DB/AB vergadering van een GR.
 - iedere commissieagenda krijgt standaard een agendapunt ‘terugkoppeling GR-en’
 - informeren raad via een raadsinformatiebrief.

De commissie geeft de suggestie mee om het idee van het vaste agendapunt op de commissieagenda vanaf nu uit te voeren. **Griffie**

Alex en Anja overleggen over een bij het raadsvoorstel te voegen advies vanuit de auditcommissie. **Alex/Anja**
- 5. Verlengen contract accountant met één jaar**
De commissie adviseert om met gebruikmaking van de uitzonderingsregel niet tot een openbare aanbesteding over te gaan, maar onder gelijke voorwaarden als nu het contract met de accountant met één jaar te verlengen.
Een raadsvoorstel voor deze verlening zal zeer waarschijnlijk in november aan de raad worden voorgelegd. **Griffie**

6. Van rompbegroting naar secundaire begroting 2021

De auditcommissie constateert dat de afwijking van de P&C cyclus waarmee nu gewerkt wordt, feitelijk goedkeuring van de raad vraagt. Gelet op de onvermijdbaarheid van de afwijking, het ontbreken van de tijd voor een formele procedure en dat er vanuit de raad geen vraag om is gehoord, het rechtvaardigen deze formele stap over te slaan.

De auditcommissie concentreert zich nu liever met de raad op de fase van de voorbereiding van de secundaire begroting 2021. De vraag vanuit het college is wat de raad nodig heeft om zijn rol te vervullen.

Alex

De wethouder deelt mee, dat de invulling van het proces om tot de secundaire begroting te komen nog besproken moet worden in de stuurgroep. De uitkomst daarvan zal hij met de auditcommissie delen. Hij heeft een voorkeur voor het in de auditcommissie kunnen sonderen van mogelijkheden t.b.v. het voorbereiden van de te maken keuzen.

Of de auditcommissie hierin een advies dan wel instemmingsrol krijgt, is afhankelijk van de wil van de raad om die rol aan de auditcommissie te geven.

Alex

Vooralsnog wordt uitgegaan van een maandelijks overleg van de wethouder met de auditcommissie over dit onderwerp.

Komend jaar zal de samenwerking van de auditcommissie Heerhugowaard met de auditcommissie van Langedijk aandacht krijgen

7. Trainer auditcommissie

Voor een nieuwe training van de auditcommissie in het komende jaar is vooralsnog geen behoefte.

8. Stand van zaken proces vergroten leesbaarheid begroting

E. Bon schets het gelopen proces en de resultaten die zichtbaar zijn in de begrotingstekst 2021. De paragraaf Veiligheid is daarbij conform de verbetersuggesties opgezet en als voorbeeld meegegeven aan de opstellers van de overige paragrafen. Daardoor is de leesbaarheid van de begroting als geheel verbeterd. Voor de komende begrotingen zullen de leesbaarheidssuggesties als leidraad worden aangehouden.

9. Communicatie

Alex Harren en Hans Wijnveen maken aan de hand van de besluitenlijst een tekst.

Hans/Alex

10. Rondvraag en Sluiting

E. Bon geeft aan dat er voor het stellen van technische vragen door de raad over de begroting één plenaire avond wordt gehouden. Dus vragen en antwoorden op één avond in plaats van de tot nu toe gebruikelijke schriftelijke vragenprocedure.

De voorzitter sluit de vergadering om 20.00 uur.