



Besluitenlijst (gezamenlijke) Auditcommissie d.d. 27-01-2021

NOT21-0026

Aanwezig: A. Harren (voorzitter) G. Nijman
H. Wijnveen (commissiegriffier) A. van der Starre
F. de Bont F. Ruiten
A. Grim P. van Kleef
N. Troost I. Versseveld
C. Kwint

Verder: wethouders B. Fintelman en J. Nieuwenhuizen, concerncontroller B. Roeleveld, bestuursadviseur E. Bon, directeur rekenkamer E. Stumphius, griffiers R. Vennik en G. de Graaf, accountants R. Knoester en J. van der Lek, directeur bedrijfsvoering M. Diependaal

1. Opening van de gezamenlijke vergadering van de auditcommissies van Heerhugowaard en Langedijk

De voorzitter opent de vergadering om 18.30 uur. (digitale bijeenkomst)

2. Managementletter 2020

R. Knoester en J. van der Lek geven aan dat definitieve versie van de managementletter niet gereed is omdat er nog laatste reacties op het concept in moeten worden verwerkt. Binnenkort wordt de definitieve versie naar de auditcommissies gestuurd. Desondanks schetsen zij enkele aandachtspunten die in de managementletter opgenomen zijn.

J. Nieuwenhuizen doet de suggestie aan de auditcommissie om het frame waarbinnen het college werkt met de IT en veiligheidsrisico's graag eens met de auditcommissie delen.

3. Proces secundaire begroting 2021

J. Nieuwenhuizen schetst aan de hand van gedeelde sheets welke acties vanaf oktober 2020 zijn ondernomen om tot de opstelling van de secundaire begroting te komen.

Om inzicht te geven in de mogelijkheden waarop tekorten kunnen worden weggewerkt en ruimte kan worden geboden voor nieuw beleid, zijn en worden scenario's uitgewerkt, die op een later moment met de raad worden gedeeld.

De dag na deze auditcommissie zullen de raden via een raadsinformatiebrief geïnformeerd worden over deze opzet met het aangeven van een tijdpad. De raden, commissies en forums hebben de gelegenheid het politieke proces te volgen tot en met de vaststelling van de secundaire begroting die voorzien is op 20 april 2021.

Hierna eindigt het gezamenlijke vergaderdeel.

Na een korte pauze wordt de vergadering voortgezet als vergadering van de auditcommissie Heerhugowaard.

4. Vaststellen besluitenlijst van 30 september 2020

De besluitenlijst wordt ongewijzigd vastgesteld.

5. Rekenkamer

E. Stumphius geeft een toelichting op de voorgenomen onderzoeksonderwerpen. Het betreffen: Sport- en bewegbeleid, Data-gedreven werken en Financiële reserves. Zij gaat in overleg met de gemeentesecretaris om het verzamelen van de onderzoeksgegevens zo mogelijk af te stemmen met de betreffende organisatieonderdelen. Gestreefd wordt naar het opleveren van de onderzoeksrapporten ruim voor het einde van het jaar, zodat deze gemeenteraad zich er nog over kan buigen.

6. Normenkader rechtmatigheid

B. Roeleveld geeft aan dat de laatste hand gelegd wordt aan het normenkader 2020, zodat de accountant zijn controlewerkzaamheden daar op kan afstemmen. Het normenkader 2020 wijkt nagenoeg niet af van het normenkader zoals dat de vorige jaren is vastgesteld.

Berry gaat na of de behandeling van het normenkader in deze auditcommissie (die geen opmerkingen opleverde) voor deze keer voldoende kan zijn voor de accountant om mee te werken of dat er een formeel raadsbesluit voor gevraagd wordt.

Actiepunt: B. Roeleveld

7. Leesbare jaarrekening

E. Bon doet de suggestie om de rekening 2020 vorm te geven met die van Langedijk als voorbeeld. Die jaarrekening is compact opgesteld en daarin wordt via het 'stoplichtsysteem' voor de raadsleden snel zichtbaar gemaakt welke onderdelen wel of minder aandacht vragen.

De auditcommissie ziet dit als een goed uitgangspunt voor de presentatie voor de jaarrekening 2020.

E. Bon zal de 'oude' werkgroep leesbare begroting benaderen om een bijeenkomst te beleggen om suggesties mee te geven voor een leesbare rekening.

Actiepunt E. Bon

8. Reflectie auditcommissie over 2020

Alle commissieleden vinden dat de werkzaamheden van de auditcommissie gegroeid zijn in kwaliteit en dat er sprake is van inbreng zonder politiek doel. Alex en Hans wordt gevraagd invulling te geven aan de jaaropzet voor 2021. De suggestie van J. Nieuwenhuizen over ICT- en veiligheidsrisico's wordt daarin ook meegenomen. Wellicht ook het opstellen van een overgangsbrief ten behoeve van de nieuwe auditcommissie van Dijk en Waard.

Actiepunt: A. Harren en H. Wijnveen

9. Communicatie

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

10. Rondvraag en Sluiting

Van de rondvraag wordt geen gebruik van gemaakt.

De voorzitter sluit de vergadering om 21.32 uur.