



## Verslag (Auditcommissie)

**Registratienummer:** Z20.000916

**Datum:**

17 februari 2020

**Tijd:**

20.00 uur

**Locatie:**

Gemeentehuis; 0.12

---

Aanwezig	:	Martin Damen, Jeroen Revet, Aart Slobbe, Claudia Wolff-Theunisse
Tevens aanwezig	:	Matty van Dijk, Lars Evers en Peter van Vugt
Afwezig	:	Benno de Ruiters
Voorzitter	:	Aart Slobbe
Datum volgende vergadering	:	18 maart 2020

---

### 1. Planning

Tijdige planning van de vergaderingen in de toekomst. De auditcommissie zal dit jaar om de vier weken vergaderen.

### 2. Relatie auditcommissie en werkgroep doorontwikkeling planning en control

- Een gesprekspunt met de werkgroep is o.a. de routing van hun voorstellen naar de gemeenteraad (al dan niet via de auditcommissie?). Het zwaartepunt ligt bij de informatievoorziening naar de raad, ontwikkeling kpi's et cetera. Zie ook [de opdracht](#) die de raad heeft vastgesteld voor de raads werkgroep. Overigens is er geen hiërarchische relatie tussen de auditcommissie en de werkgroep doorontwikkeling planning en control.
- De lijst van onderwerpen van de auditcommissie is tot slot ook bij de werkgroep bekend. Daarin zijn ook onderwerpen opgenomen die door de werkgroep kunnen worden opgepakt.

### 3. Belastingverordeningen

Normaal komen de belastingverordeningen aan de orde in de programmacommissie P&C van december. De toekomst van de programmacommissie Planning en Control is niet duidelijk. Op de vraag op welke wijze die verordeningen besproken kunnen worden, zal later worden teruggekomen. Mogelijk kan een andere werkwijze van de gemeenteraad een oplossing bieden.

### 4. Contacten met accountant

- De accountant kan de volgende vergadering niet aanwezig zijn. Er wordt een nieuw contactmoment gezocht. Mogelijk wordt dat 20 april.
- De auditcommissie wil vasthouden aan in ieder geval twee vaste contactmomenten van accountant met de gehele raad: 1. de tafeltjesavond jaarrekening en 2. aan het begin van zijn controle (controleplan), zodat iedere fractie ook evt. controlepunten in kan brengen.

### 5. Planning voor 18 maart 2020

- Voor deze vergadering staan het controleprotocol en het treasury-statuut geagendeerd. De bespreking van het controleprotocol kan gehanteerd worden om vervolgspraken te maken. Tevens wordt inzicht gegeven in de 15 kritische bedrijfsprocessen.
- Vanuit de auditcommissie wordt tevens een organogram gevraagd van de organisatie.
- Verder wordt afgesproken dat op 18 maart een tijdelijk voorligt van onderwerpen die 'moeten' en van onderwerpen die de auditcommissie zelf heeft aangedragen (zoals AO/IC (prioriteit 1 van de



onderwerpenlijst van de auditcommissie). De commissie wil ook het concernplan (financiële aspecten) voorafgaand aan de behandeling in de raad (dus voor de zomer) bespreken. Op of na 18 maart zal nagegaan worden welke ruimte er in de jaarplanning is voor andere onderwerpen van de onderwerpenlijst.

- De presentatie over de totstandkoming prognoses grexen kan voor een latere vergadering gepland worden.

#### 6. Rol wethouder financiën en auditcommissie

- De portefeuillehouder financiën heeft drie hoofdtaken: bestuurlijke verantwoordelijkheid in het college voor de financiële positie; bestuurlijke opdrachtgever van de p&c (cyclus en documenten) en adviseur richting college en raad. In die rollen wil de wethouder ook in overleg met auditcommissie.
- Wederzijds (auditcommissie; wethouder) kan er behoefte bestaan om over en weer te sparren. Over zaken waarover auditcommissie de mening van het college wil horen, maar ook andersom (hoor en wederhoor). Dat kan overigens ook gaan over zaken die op de LTA staan.

#### 7. Risicomanagement

- LE presenteert een aantal denklijnen voor de vormgeving van het risicomanagement. De presentatie is gevoegd bij agendapunt 6 van de vergadering van de auditcommissie van 17 februari 2020.
- De auditcommissie wil een risicokaart invullen om daarmee een (beperkt) aantal toprisico's te benoemen. Bij die risico's gaat het overigens niet alleen om de financiële risico's.
- Voordat een risicokaart ingevuld kan worden, is het handig om eerst ca. vijf hoofddoelen van de programmabegroting vast te stellen. (Per hoofdstuk in de programmabegroting een overkoepelend doel benoemen. Daarbij gaat het om doelen op een hoger abstractieniveau, die niet al te gedetailleerd zijn. Hoofddoelen waaronder de werkgroep doorontwikkeling planning en control eventueel subdoelen kan 'hangen' (hoewel de werkgroep vrij is daarin een weg te kiezen).)
- De vijf leden van de auditcommissie gaan intern overleggen over deze hoofddoelen. De stand van zaken zal op 18 maart (beknopt) aan de orde komen in de vergadering van de auditcommissie.

#### 8. Datum volgende vergadering na 18 maart 2020

De derde vergadering van de auditcommissie wordt gepland voor 20 april 2020.