

AUDITCOMMISSIE

Locatie: Digitaal

Datum: donderdag 18 maart 2021

Tijdstip: 9:00 uur

Voorzitter: H.S. Mosk

Griffier: R. de Jonge

ALGEMEEN

- 1 **Opening en mededelingen.**
- 2 **Vaststelling agenda.**
- 3 **Besluitenlijst auditcommissie van 3 december 2020.**
Samenvatting:
Voorgesteld wordt het verslag van 3 december 2020 vast te stellen.

TER BESPREKING

- 4 **De opzet en inrichting van het P&C-instrumentarium.**
Samenvatting:
Het is een taak van de auditcommissie de raad te adviseren over de opzet en inrichting van de P&C-documenten (kadernota, programmabegroting, tussenrapportage en programmarekening). In dit kader is de auditcommissie op 3 december 2020 voorgesteld hierin een actieve rol in te nemen. Afgesproken is dit onderwerp in het eerste kwartaal van 2021 opnieuw te agenderen. Ter voorbereiding op dit agendapunt heeft de concerncontroller een memo aangeboden. In deze memo wordt ingegaan op de verschillende aspecten die hierbij een rol spelen en worden suggesties en aanbevelingen gedaan. Ook de leden van de auditcommissie zijn gevraagd voor dit onderwerp bijdragen aan te leveren. Het is aan de commissie aan te geven op welke wijze zij invulling wenst te geven aan haar adviserende rol in dit kader en welke procesafspraken hierover gemaakt kunnen worden.
- 5 **Horizontaal toezicht op medebewindstaken.**
Samenvatting:
Het toezicht tussen bestuurslagen is sinds de invoering van de Wet revitalisering generiek toezicht (Wrgt) ingrijpend veranderd. De gemeenteraad is als eerste verantwoordelijk voor het horizontaal toezicht en de controle op het bestuurlijk handelen door het college. Pas daarna is de provincie of het rijk, als interbestuurlijk toezichthouder op de lokale overheden, aan zet. Wanneer deze controle goed werkt, kan de rol van de interbestuurlijk toezichthouder beperkt blijven. Om raadsleden en griffiers meer bewust te maken van het feit dat er wat van raden verwacht wordt qua toezicht, heeft de VNG commissie raadsleden en griffiers een Menukaart Toezicht ontwikkeld (zie bijlage). De commissie kan hierover nog een memo van de concerncontroller tegemoet zien (wordt zo spoedig mogelijk toegevoegd aan de vergaderstukken). Aan de auditcommissie wordt gevraagd aan te geven of het toezicht op medebewindstaken goed georganiseerd is en welke eventuele nadere afspraken gewenst zijn.

6 **Voortgang programmarekening Den Helder 2020.**

Samenvatting:

Volgens de planning dient de programmarekening 2020, inclusief het Verslag van bevindingen van de accountant, op 11 mei 2021 te worden behandeld door het college van burgemeester en wethouders. De auditcommissie behandelt de programmarekening vervolgens op 20 en 27 mei 2021. De portefeuillehouder financiën en de accountant worden thans in de gelegenheid gesteld meldenswaardige bijzonderheden, financieelinhoudelijk of procesmatig, met de commissie te delen. Daarnaast kan de auditcommissie specifieke aandachtspunten meegeven aan de accountant voor zover die passen binnen de opdracht van de jaarrekeningcontrole.

7 **Rondvraag en sluiting.**