

Aan de leden van de Auditcommissie, Ipa-Acon,
portefeuillehouder financiën, concerncontroller,
gemeentesecretaris.

verzendinggegevens

datum : 17-11-2020

zaaknummer : 2020-064972
bijlagen : 0

behandeld door

afdeling Griffie
dhr. R. de Jonge

telefoon (0223-67) 8104

uw gegevens

brief van :

kenmerk :

onderwerp

Uitnodiging en agenda Auditcommissie op 3 december 2020.

Geachte heer, mevrouw,

Onderstaand treft u de agenda aan voor de vergadering van de Auditcommissie die op **donderdag 3 december 2020 om 09.00 uur** digitaal zal worden gehouden.

Agenda

1. Opening en mededelingen.

Op 16 september jl. is een frauderisicoanalyse ontvangen van wethouder Visser. Deze is als punt 6 aan de agenda toegevoegd.

2. Vaststelling agenda.

3. Besluitenlijst Auditcommissie van 20 en 28 mei 2020.

Voorgesteld wordt de besluitenlijst vast te stellen.

Bijlage:

- o *Besluitenlijst 20 mei en 28 mei 2020;*

Ter bespreking.

4. Boardletter tussentijdse controle 2020.

In het kader van de interim-controle 2020 heeft Ipa-Acon getoetst of het interne beheersing-systeem, het geheel van opzet en werking van de administratieve organisatie en interne controle, alsmede de risicoafweging en de transparante vastleggingen daarover zodanig kwalitatief zijn, dat zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid van de baten en de lasten en van de balansmutaties 2020 in voldoende mate kunnen worden gewaarborgd. Dit is van belang bij de risico-inschatting en is mede bepalend voor de aard en omvang van de werkzaamheden bij de jaarrekeningcontrole in het voorjaar van 2020. Ipa-Acon heeft de bevindingen en adviezen opgenomen in een boardletter.

Het college van burgemeester en wethouders heeft op 17 november 2020 middels raadsinformatiebrief 2020-063999 een reactie gegeven op deze boardletter.

Met de accountant en de portefeuillehouder financiën wordt van gedachten gewisseld over de Boardletter 2020 en de reactie van het college. Er zijn vooraf door uw commissie geen bijzondere aandachtspunten meegegeven voor de interim-controle.

Het is een keuze van uw commissie desgewenst ongevraagd advies aan de raad uit te brengen.

Bijlagen:

- *Boardletter 2020 van Ipa-Acon, 27 oktober 2020*
- *Reactie van het college van burgemeester en wethouders op de boardletter 2020, 17 november 2020, 2020-063999*

5. Frauderisicoanalyse 2020.

Er is in toenemende mate belangstelling voor het voorkomen en beperken van fraude binnen overheidsorganisaties. Fraude en breder: corruptie, doen het vertrouwen in de overheid afnemen. Ook kan fraude gemeenschapsgeld kosten. Daarom is het goed om hier actief aandacht aan te besteden. De accountant heeft eerder geadviseerd een frauderisico-analyse uit te voeren en met de auditcommissie is afgesproken dit ook uit te voeren. Op 16 september 2020 heeft wethouder Visser de frauderisicoanalyse 2020 aan de Auditcommissie aangeboden. De uitgevoerde analyse moet gezien worden als start; deze zal jaarlijks herhaald moeten worden en naar aanleiding van de bevindingen meer specifiek op concrete risico's gericht moeten worden. Toegelicht wordt hoe de organisatie hiermee verder gaat.

Bijlage:

- *Frauderisicoanalyse 2020.*

6. De opzet en inrichting van het P&C-instrumentarium.

Het is een taak van de auditcommissie de raad te adviseren over de opzet en inrichting van de P&C-documenten. In dit kader wordt de auditcommissie thans voorgesteld hierin een actieve rol in te nemen en het initiatief te nemen tot een nadere beschouwing van het huidige P&C-instrumentarium. De auditcommissie wordt voorgesteld de griffier te machtigen om, binnen het reguliere budget van de raad en de gebruikelijke inkoopvoorwaarden, de opzet en inrichting van het vernieuwde P&C-instrumentarium door een onafhankelijke externe partij nader te laten beschouwen en daarbij advies te vragen over mogelijke verbeterpunten.

Bijlage:

- *Memo van de griffie, 11 november 2020.*

7. Rechtmatigheidsverantwoording vanaf 2021.

Met ingang van 2021 dient het college van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverklaring af te geven bij de jaarrekening van de gemeente. De VNG heeft ter voorbereiding hierop voor de gemeenten een handreiking ter beschikking gesteld. Mede op basis van deze handreiking heeft de wethouder Financiën thans een memo ter bespreking in de Auditcommissie aangeboden.

Bijlagen:

- *Memo wethouder financiën, 23 november 2020*
- *Handreiking VNG, Invoering rechtmatigheidsverantwoording*

8. Rondvraag en sluiting.

Hoogachtend,
afdeling Griffie,
R. de Jonge