

Besluitenlijst (digitale) auditcommissie van 3 december 2020.

Aanwezig:

H.S Mosk (voorzitter), J.H. Kanon, R.N. Bruin, G. Assorgia, C. van der Gaag en E. Saliha (leden); J.K. Visser (wethouder), F. Ruiten (concerncontroller), P. van Leerdam (Interne controle), J. Hagens (Rekenkamercommissie), J. Olij (Ipa Acon), M. Huisman (griffier) en R. de Jonge (secretaris).

Afwezig: -

1. Opening, mededelingen

De voorzitter opent de vergadering en heet een ieder welkom.
Er zijn geen mededelingen.

2. Vaststelling agenda.

De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

3. Besluitenlijst Auditcommissie van 20 en 28 mei 2020.

De besluitenlijst is ongewijzigd vastgesteld.

4. Boardletter tussentijdse controle 2020

De heer Olij geeft een korte toelichting op de boardletter en geeft aan dat er geen zware signalen zijn dat de rechtmatigheidsverklaring over het boekjaar 2020 gevaar loopt.

In de boardletter wordt gerefereerd aan de wens van de organisatie de interne beheersing te verstevigen. Door de heer Olij is aangegeven dat hiermee wordt bedoeld op verbetering van het budgetbeheer, de verplichtingenadministratie en het contractenbeheer.

Ten aanzien van een overschrijding van de aanbestedingsrichtlijnen bij een instelling in het sociaal domein in de periode 2016-2019 heeft de heer Olij aangegeven dat er thans geen signalen zijn dat dit ook in 2020 het geval is.

De heer Visser geeft een korte toelichting op de reactie van het college.

De vragen van de commissieleden zijn verder naar tevredenheid beantwoord.

5. Frauderisicoanalyse 2020.

De analyse is nader toegelicht door de heer Ruiten.

Vanuit de commissie wordt de suggestie gedaan om bij de matrix gebruik te maken van stoplichtkleuren en een extra kolom toe te voegen waarin wordt aangegeven of de beheermaatregelen afdoende zijn. Vanuit de commissie wordt aandacht gevraagd voor zorgvuldigheid in woordkeuzen.

'Wie fraudeert' kan beter vervangen worden door 'Wie zou er kunnen frauderen'.

De heer Ruiten geeft aan dat deze suggesties worden overgenomen.

In de analyse is aangegeven dat geadviseerd is het beleid ter voorkoming van Misbruik en Oneigenlijk gebruik van de gemeentelijke regelingen (MenO beleid) te laten vaststellen door de raad. De heer De Jonge verwijst naar artikel 25 van de Financiële verordening 2017 waarin is aangegeven dat dit een bevoegdheid van het college is. De heer Visser laat nog weten wanneer dit beleid onder de aandacht van de raad is gebracht.

In de analyse zijn de vergoedingen aan raadsleden en de fractievergoedingen opgenomen.

De vergoedingen aan de collegeleden zijn echter niet expliciet genomen. Vanuit de commissie wordt aangedrongen op evenwichtigheid. De heer Olij geeft aan dat de analyse een prima stuk is en geeft in overweging eventuele onderzoeken op te nemen in het interne controleplan. Bewustwording in de organisatie is hierbij van belang.

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

De memo wordt kort toegelicht door de heer De Jonge.

De commissie is van mening de commissie in eerste instantie zelf in staat is aan te geven welke verbeteringen er gewenst zijn in de opzet en inrichting van de planning- en control-documenten.

De suggestie is gedaan om de opzet en inrichting van de P&C-documenten in een vroeg stadium voor de Auditcommissie te agenderen, zodat de Auditcommissie tijdig kan aangeven welke verbeteringen kunnen worden aangebracht.

Afgesproken is dat er half januari 2021 een vergadering van de Auditcommissie wordt gepland over dit onderwerp en dat de voorzitter en de secretaris van de Auditcommissie dit voorbereiden.

7. Rechtmatigheidsverantwoording vanaf 2021.

De memo is kort toegelicht door de heren Visser en Ruiten.

Er is enige discussie over de 3%-norm. De heer Ruiten geeft aan dat de 1% marge voor onrechtmatigheden en 3% marge voor onzekerheden niet gewijzigd zijn.

Op een vraag vanuit de commissie over het 'volwassenheidsniveau van de rechtmatigheidsverantwoording' geeft de heer Olij aan dat hij van mening is dat Den Helder zich tussen niveau 3 en 4 bevindt, wat heel erg hoog is.

8. Rondvraag en sluiting.

Op een vraag vanuit commissie over het nieuwe financiële pakket, geeft de heer Ruiten aan dat het nieuwe pakket per 1 januari 2021 geïmplementeerd wordt, maar dat enkele modules, waaronder de verplichtingenadministratie, in de loop van het eerste kwartaal van 2021 in gebruik worden genomen.

Niets meer aan de orde zijnde, sluit de voorzitter de vergadering (ca. 10.35 uur).