

## **Besluitenlijst (digitale) auditcommissie van 18 maart 2021.**

### Aanwezig:

H.S Mosk (voorzitter), R.N. Bruin, E. Saliha, M.E. Dijk (leden);  
J.K. Visser (wethouder), F. Ruiten (concerncontroller), J. Olij (Ipa Acon), M. Huisman (griffier) en  
R. de Jonge (secretaris).

Afwezig: G. Assorgia (lid), J. Hagens (Rekenkamercommissie).

---

### **1. Opening, mededelingen**

De voorzitter opent de vergadering en heet een ieder welkom.

De voorzitter deelt het volgende mede:

- o mevrouw Dijk wordt verwelkomd als nieuw lid van de auditcommissie;
- o de heren Van der Gaag en Kanon worden bedankt voor hun inzet in de auditcommissie;
- o de heer Saliha verlaat de vergadering uiterlijk om 10.30 uur.

### **2. Vaststelling agenda.**

Besloten is de volgorde van behandeling te wijzigen: eerst agendapunt 5, daarna 6 en 4.

Hiermee is de agenda vastgesteld.

### **3. Besluitenlijst auditcommissie van 3 december 2020.**

De besluitenlijst is ongewijzigd vastgesteld.

### **4. De opzet en inrichting van het P&C-instrumentarium.**

De memo van de heer Ruiten, gedateerd 19 februari 2021, alsmede de ingediende bijdragen van de heren Mosk en Saliha zijn besproken.

Vanuit de auditcommissie wordt aangegeven dat:

- o het herformuleren van doelstellingen en indicatoren in overleg met de raad dient te gebeuren en dat het jaar 2021 daartoe minder geschikt is, mede gelet op het feit dat de Kadernota 2022 al in een vergevorderd stadium is en dit het laatste jaar van de huidige bestuursperiode is;
- o in de jaarrekening 2020 voor de eerste maal in brede zin gerapporteerd wordt over de beoogd maatschappelijke effecten zoals die door de raad geformuleerd zijn. Aan de hand daarvan kan worden gezien welke informatie voor verbetering vatbaar is;
- o het wenselijk is in kadernota 2022-2025 en/of de programmabegroting 2022 meer inzicht te geven in de besteding en de beïnvloedbaarheid van de budgetten;
- o de auditcommissie dit jaar een overdrachtsdocument gaat vaststellen waarin wordt aangegeven
  - welke aspecten van de P&C-cyclus voor verbetering in aanmerking komen en welke acties daarbij zouden kunnen passen;
  - welke suggesties kunnen worden meegegeven in het kader van de coalitie-onderhandelingen en welke (ambtelijke) ondersteuning daarbij kan worden geboden.

Afgesproken is dat het onderwerp 'overdrachtsdocument 2021' wordt geagendeerd voor de auditcommissie in juli 2021 en dat de concerncontroller in overleg met de griffie hiervoor een notitie voorbereid.

### **5. Horizontaal toezicht op medebewindstaken.**

De memo van de heer Ruiten, gedateerd 11 maart 2021, is besproken.

Afgesproken is dat er voor de eerstvolgende vergadering van de auditcommissie (mei 2021) een inventarisatie wordt gemaakt, waarin wordt aangegeven:

- welke medebewindstaken worden uitgevoerd?
- hoe het toezicht op deze taken nu is geregeld?
- welke rapportages en/of andere gegevens hierover beschikbaar zijn?
- op welke wijze de beschikbare informatie wordt gedeeld met de raad.

Aan de hand van deze inventarisatie kan de auditcommissie bezien op welke gebieden meer inzicht en toezicht wenselijk is en op welke wijze dat georganiseerd zou kunnen worden.

## **6. Voortgang programmarekening Den Helder 2020.**

De memo van wethouder Visser over 'Corona en jaarrekening', gedateerd 9 maart 2021 is besproken. De commissie staat positief tegenover het opnemen van een aparte paragraaf 'effecten coronacrisis' in de jaarrekening 2020.

De rechtmatigheid van de uitvoering van een aantal maatregelen in het kader van Corona, waaronder de TOZO-regeling en het Helder's steunfonds, is een bijzonder punt van aandacht. De heer Olij geeft aan dat hierover goed overleg met het ambtelijk apparaat heeft plaatsgevonden, maar geeft aan dat er nog moet worden gestart met de controlewerkzaamheden.

De planning voor de jaarrekening 2020 (11 mei 2021 in het college, 20 mei 2021 in de auditcommissie) is nog actueel.

## **7. Rondvraag en sluiting.**

Mevrouw Dijk stelt een vraag over onjuiste betaling van presentiegelden.

De heer Huisman geeft aan dat dit bekend is en dat dit op een adequate wijze wordt recht gezet.

Mevrouw Dijk stelt vragen over het toezicht op de gesubsidieerde instellingen.

Voorgesteld is dat mevrouw Dijk deze indient als schriftelijke vragen aan het college.

Er wordt een extra vergadering van de auditcommissie gepland op donderdag 8 juli 2021 (van 09.00 tot maximaal 11.00 uur) voor de behandeling van het concept-aanbestedingsdocument accountancydiensten 2022-2026.

De eerstvolgende vergadering van de auditcommissie is op 20 mei 2021.

Niets meer aan de orde zijnde, sluit de voorzitter de vergadering (ca. 10.40 uur).