

**Aan de leden van de Auditcommissie, Ipa-Acon,
portefeuillehouder financiën en ondersteuning.**

verzendinggegevens

datum : 7 februari 2022
kenmerk : 2022-
bijlagen : geen.

behandeld door

Griffie
dhr. R. de Jonge
telefoon (0223) 67 8104

uw gegevens

brief van :
kenmerk :

onderwerp

Uitnodiging en agenda auditcommissie op 17 februari 2022

Geachte heer, mevrouw,

Onderstaand treft u de agenda aan voor de vergadering van de auditcommissie die op **donderdag 17 februari 2022 om 09.00 uur** in commissiekamer 2 van Kerkgracht 1 zal worden gehouden.

Agenda

- 1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.**
- 2. Besluitenlijst auditcommissie van 2 december 2021.**
Voorgesteld wordt de besluitenlijst vast te stellen.

Bijlage:

- o Besluitenlijst auditcommissie van 2 december 2021.*

Ter bespreking.

- 3. Rechtmatigheidscontrole.**
Vanaf het verslagjaar 2022 zullen gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen een zogeheten rechtmatigheidsverantwoording moeten opnemen in de jaarrekening. Hiermee legt het college verantwoording af over de rechtmatigheid, dat wil zeggen over de naleving van de regels die van invloed zijn op de posten in de balans en de rekening van baten en lasten in de gemeenterekening. De concerncontroller licht de memo en de samenvatting van de Kaderbrief van de commissie BBV toe en geeft een doorkijk naar de geplande activiteiten in 2022 en de afstemming met de accountant.

Bijlagen:
 - o Samenvatting Kaderbrief rechtmatigheid commissie BBV;*
 - o Memo van de medewerkers Interne controle over het plan van aanpak rechtmatigheidscontroles.*
- 4. Voortgang jaarrekening 2021 gemeente Den Helder.**
Volgens de planning wordt de jaarrekening 2021, inclusief het Verslag van bevindingen van de accountant op 10 mei 2022 behandeld door het college van burgemeester en wethouders. Vervolgens wordt de jaarrekening geagendeerd voor de auditcommissie op 26 mei en 9 juni 2022 en indien nodig op 16 juni 2022. De vaststelling van de jaarrekening door de raad is gepland op 4 juli 2022.

De portefeuillehouder Financiën en de accountant worden thans in de gelegenheid gesteld meldenswaardige bijzonderheden, financieel-inhoudelijk of procesmatig, met de commissie te delen. Daarbij kan worden gedacht aan een indicatie van het rekeningresultaat, financiële afwijkingen van materiële aard, constatering in het kader van rechtmatigheid, bevindingen door de IC-functie, opvolging van eerdere adviezen van de accountant en relevante organisatorische maatregelen.

Daarnaast kan de auditcommissie nog specifieke aandachtspunten voor de eindcontrole meegeven aan de accountant voor zover die passen binnen de opdracht van de jaarrekeningcontrole.

5. Planning onderwerpen auditcommissie 2022.

Op 1 februari 2022 is een raadsinformatiebrief van het college van burgemeester en wethouders ontvangen over de financiële beleidskaders die in 2022, via de auditcommissie aan de raad worden aangeboden. Mede op basis daarvan is een planning gemaakt voor de auditcommissie in 2022. De auditcommissie wordt voorgesteld de planning 2022 vast te stellen.

Bijlagen:

- o Raadsinformatiebrief 2022-003123, gedateerd 1 februari 2022;*
- o Concept-planning onderwerpen auditcommissie 2022.*

6. Rondvraag en sluiting.

Hoogachtend,
de voorzitter van de auditcommissie,

H.S. Mosk