

**Aan de leden van de auditcommissie,
portefeuillehouder financiën en
ambtelijke ondersteuning.**

verzendinggegevens

datum : 23 oktober 2023
kenmerk : 2023-
bijlagen : diverse.

behandeld door

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

uw gegevens

brief van :
kenmerk :

onderwerp

Uitnodiging en agenda auditcommissie op 22 maart 2023.

Geachte heer, mevrouw,

Onderstaand treft u de agenda aan voor de vergadering van de auditcommissie die op **donderdag 9 november 2023 om 13.30 uur (tot maximaal 15.30 uur)** in de Waddenzeezaal van gebouw 66 zal worden gehouden.

Agenda

- 1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.**
- 2. Besluitenlijst van de auditcommissie op 7 juni 2023.**
Voorgesteld wordt de besluitenlijst vast te stellen.

Bijlage

- o Besluitenlijst auditcommissie 7 juni 2023.

TER ADVISERING

- 3. Voorstel tot het vaststellen van het normenkader 2023.**
Zoals voorgeschreven in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) wordt het normenkader van de gemeente Den Helder jaarlijks geactualiseerd met de dan geldende wet- en regelgeving. Het normenkader bestaat uit een overzicht van externe wetgeving, verordeningen en kaderstellende besluiten van de raad, voor zover die relevant zijn voor de controlewerkzaamheden van de accountant. Dit wil zeggen dat met name wet- en regelgeving is opgenomen, die een financiële vertaalslag in zich heeft.
De auditcommissie dient de raad te adviseren over het voorstel.

Bijlagen:

- o Raadsvoorstel;
- o Overzicht geldende wet- en regelgeving.

- 4. Voorstel tot het vaststellen van de Financiële verordening 2024.**
De grondslag voor de gemeentelijke Financiële verordening is artikel 212 van de Gemeentewet. Met de Financiële verordening regelt de raad op hoofdlijnen de spelregels voor het financieel beleid, het financieel beheer en de financiële organisatie. In deze verordening is vastgelegd hoe de financiële huishouding en de planning en control zijn georganiseerd binnen de bepalingen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), waarin kortweg de regels omtrent de begroting en jaarstukken zijn opgenomen.

Deze vernieuwde Financiële verordening sluit aan bij de actuele wet- en regelgeving en de door raad vastgestelde Visie op planning en control.
De auditcommissie dient de raad te adviseren over het voorstel.

Bijlagen:

- *Raadsvoorstel;*
- *Financiële verordening 2024 met drie bijlagen.*

TER BESPREKING

5. **Controleplan ETL overheidsaccountants.**

ETL heeft voor het boekjaar 2023 een controleplan opgesteld. Het controleplan geeft onder andere een overzicht van de manier waarop de accountant met de gemeente wil samenwerken, hoe zij de controle zullen uitvoeren, welke processen en posten de hoogste aandacht hebben en met welke tolerantie zij de controle zullen uitvoeren. Met de accountant kan van gedachten worden gewisseld over de speerpunten voor de controle voor het boekjaar 2023. In de bijlage (op pagina 16) zijn daarvoor suggesties gedaan.

Bijlage

- *Controleplan 2023 ETL Assurance en overheidsaccountants.*

6. **Implementatieplan Visie op planning en control.**

Aan de hand van de door de raad op 3 juli 2023 vastgestelde Visie op planning en control 2023 en de ter behandeling aangeboden Financiële verordening 2024, is een concept-implementatieplan opgesteld. In het document is aangegeven welke onderdelen van de P&C-cyclus wanneer worden opgepakt en op welke wijze de auditcommissie hierbij wordt betrokken. Agendering voor uw commissie is gebaseerd op uw opdracht de raad te adviseren over de opzet en inrichting van documenten die onderdeel uitmaken van de Planning- en Control-cyclus (kadernota, begroting, tussentijdse rapportages en jaarrekening) en andere periodieke voortgangsrapportages. Onderdeel daarvan is de beoordeling van de kwaliteit en informatiewaarde van deze documenten. Het implementatieplan wordt vandaag met de portefeuillehouder financiën en de waarnemend concerncontroller besproken. Het is aan de auditcommissie om eventuele wensen in dit kader kenbaar te maken.

Bijlage

- *Concept implementatieplan Visie Planning en Control.*

OVERIG

7. **Rondvraag en sluiting.**

Hoogachtend,
 de secretaris van de auditcommissie,
 R. de Jonge

