

Aanwezig:

G.J.S. Oudijk (voorzitter), J.J. Lobles, R.J. de Graaf, H.S. Mosk, L.G.J.M. van Esdonk en N.C. Nanning (leden);
P. van Diepen (wethouder Financiën); G. Hof (ambtelijk adviseur);
M. Huisman (griffie) en R. Schuijt (ETL overheidsaccountants).

Afwezig: de heer R. de Jonge (griffie)

1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.

De voorzitter opent de vergadering en heet eenieder welkom. Er zijn geen mededelingen. De heer de Jonge is afwezig vanwege ziekte.

2. Besluitenlijst auditcommissie van 9 november 2023.

De besluitenlijst is ongewijzigd vastgesteld.

Naar aanleiding van de besluitenlijst is gevraagd naar de stand van zaken van twee toezeggingen uit de vorige vergadering:

1. *“Op verzoek van de auditcommissie is een overzicht toegezegd van de Financiële beleidskaders met termijnen waarop de beoordeling dient plaats te vinden.”*
Dit overzicht heeft de raad annex Auditcommissie nog niet bereikt. De heer Hof zegt namens de wethouder toe dit overzicht spoedig na deze vergadering ter beschikking te stellen.
2. *“Het implementatieplan wordt na vaststelling door het college met een raadsinformatiebrief onder de aandacht van de raad gebracht.”*
De heer Hof zegt namens de wethouder dat de raadsinformatiebrief ter zake a.s. dinsdag in de vergadering van het college van burgemeester en wethouders ter vaststelling wordt aangeboden.

3. Boardletter 2023 ETL Assurance en Overheidsaccountants.

De heer Schuijt van ETL geeft een korte toelichting op de Boardletter. Wethouder Van Diepen geeft vervolgens een korte toelichting op de reactie op de boardletter. De auditcommissie heeft specifiek stilgestaan bij:

- De versterking van de tweede lijn controleomgeving, mede in relatie tot de invulling van de vacature van concerncontroleur.
Hierbij is door de commissie geadviseerd eerst een visie op concerncontrol te formuleren alvorens de werving te starten. De inrichting van de controle omgeving is hierbij van belang. De commissie ziet graag een visie tegemoet om te kunnen bespreken.
- Verbonden partij Willemsoord.
In verband met het lopende onderzoek heeft de commissie de wethouder verzocht de aan het bureau gegeven opdracht met de raad te delen. De wethouder zegt toe hieraan tegemoet te komen. De waardering van Willemsoord is daarnaast een belangrijk aandachtspunt. De heer Schuijt geeft de wens aan hierover voorafgaand aan de behandeling van de Jaarrekening 2023 met de auditcommissie te spreken en niet tijdens. Hij verwacht op dit punt dan, ter onderbouwing van de waardering, een ‘position paper’ van het college van burgemeester en wethouders wordt aangeboden.
- Subsidies.
Er ontbreekt een duidelijke visie op de subsidieverlening in Den Helder. De wethouder geeft aan dat met de actualisering van de subsidieverordening hieraan tegemoet kan worden gekomen. De commissie gaat er op basis van de opmerking van de wethouder vanuit dat de nieuwe subsidieverordening in 2024 aan de raad wordt aangeboden.

4. Rondvraag en sluiting.

De heer Van Esdonk vraagt zich af of de commissie zich kan uitspreken over de financiële situatie in de gemeente en over de ambtelijke organisatie. De commissie constateert dat dit in zijn algemeenheid niet het geval is.

Vervolgens sluit de voorzitter de vergadering rond 10.40 uur.