

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

verzendinggegevens

datum : 7 maart 2024
kenmerk : 2024-
bijlagen : diverse.

behandeld door

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

uw gegevens

brief van :
kenmerk :

onderwerp

Uitnodiging en agenda auditcommissie op 20 maart 2024.

Geachte heer, mevrouw,

Onderstaand treft u de agenda aan voor de vergadering van de auditcommissie die op **woensdag 20 maart 2024 om 09.00 uur (tot maximaal 11.00 uur)** in vergaderzaal de Razende Bol van gebouw 66 zal worden gehouden.

Agenda

- 1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.**
- 2. Besluitenlijst auditcommissie op 14 februari 2024.**
Voorgesteld wordt de besluitenlijst vast te stellen.

Bijlage:

- o besluitenlijst auditcommissie 14 februari 2024.*

TER BESPREKING

3. Waardering Willemsoord jaarrekening 2023 gemeente.

Qconcepts heeft in het Verslag van bevindingen bij de jaarrekening 2022 aangegeven dat de waardering van de kapitaalverstrekking aan Willemsoord op de balans van de gemeente te hoog is volgens de boekhoudkundige voorschriften (BBV) en heeft geadviseerd onderzoek uit te laten voeren naar de financiële weerbaarheid van Willemsoord op de lange termijn, mede in relatie tot het doel van de vennootschap en de marktwaardering van de vastgoedbeleggingen.

ETL Accountants heeft vervolgens in de Boardletter van december 2023 aangegeven dat zij het college van burgemeester en wethouders hebben geadviseerd op basis van het onderzoek naar de financiën van Willemsoord een onderbouwde positie in te nemen ten aanzien van de waardering van het kapitaalbelang in de jaarrekening 2023.

Op woensdag 6 maart 2024 heeft het college van burgemeester en wethouders een raadsinformatiebrief gestuurd met het onderzoeksrapport van Panteia als bijlage.

Voorts heeft de wethouder Financiën hierover een memo (position paper) ter bespreking in de auditcommissie aangeboden.

De auditcommissie wordt voorgesteld de situatie met de wethouder Financiën en de accountant te bespreken en dientengevolge al dan niet een advies uit te brengen aan de raad.

Bijlagen:

- o Raadsinformatiebrief 2024-010404, gedateerd 6 maart 2024;*
- o Rapport van Panteia 'Herijking 3-stappenplan Stichting Erfgoed Den Helder en Willemsoord bv';*
- o Memo van de wethouder Financiën, gedateerd 7 maart 2024 met bijlage.*

4. Implementatieplan Visie Planning en Control.

De raad heeft op 3 juli 2023 de Visie op planning en control 2023 vastgesteld. Daarbij is afgesproken dat het implementatieplan wordt besproken in de auditcommissie.

Op 9 november 2023 is in de auditcommissie gesproken over het concept implementatieplan Visie op Planning en Control. Aan de orde is gekomen de vraag op welke wijze de raad betrokken wenst te worden bij de ontwikkeling van de verschillende instrumenten. Het implementatieplan is vervolgens na vaststelling door het college met een raadsinformatiebrief onder de aandacht van de raad gebracht.

Vervolgens is het implementatieplan op 14 februari 2024 opnieuw aan de orde geweest in de auditcommissie. Daarbij is van de zijde van het college toegezegd dat er een geactualiseerd implementatieplan ter bespreking wordt aangeboden.

De wethouder Financiën heeft thans een memo aangeboden inhoudende een voorgestelde wijziging van het eerder vastgestelde implementatieplan.

De auditcommissie wordt voorgesteld eventuele wensen in dit kader aan het college van burgemeester en wethouders kenbaar te maken.

Bijlagen:

- o Raadsinformatiebrief 2023-053452 met het implementatieplan (2023);*
- o Memo van de wethouder Financiën, gedateerd 6 maart 2024.*

5. Visie op Concerncontrol.

In de boardletter 2023 ETL zijn opmerkingen gemaakt over de controle-omgeving bij de ambtelijke organisatie en dan specifiek over de positionering van de VIC-functie en de concerncontroller. De auditcommissie bij de behandeling van de boardletter 2023 geadviseerd een visie op concerncontrol te formuleren alvorens de werving voor een concerncontroller te starten. De portefeuillehouder Financiën heeft thans een memo hierover ter bespreking in de auditcommissie aangeboden.

De auditcommissie wordt voorgesteld eventuele wensen in dit kader aan het college van burgemeester en wethouders kenbaar te maken.

Bijlage:

- o Memo van de wethouder Financiën, gedateerd 6 maart 2024.*

OVERIG

6. Rondvraag en sluiting.

Hoogachtend,
de secretaris van de auditcommissie,

R. de Jonge