

Aanwezig:

G.J.S. Oudijk (voorzitter), H.S. Mosk, R.J. de Graaf, R.N. Bruin (deels, op afstand), J.J. Lobles en T. Renssen (leden);
R. Schuijt, H. Kandemir (ETL overheidsaccountants);
N.C. Nanning (plv. wethouder Financiën);
G. Hof, D. Rientjes (ambtelijk adviseurs);
R. de Jonge, M. Huisman (griffie).

Afwezig: M. Klaassen-Bos (Rekenkamer Den Helder).

1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.

De voorzitter opent de vergadering en heet een ieder welkom.
Mevrouw Klaassen-Bos heeft afbericht.
De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

2. Besluitenlijst van de auditcommissie op 11 december 2024.

De besluitenlijst is ongewijzigd vastgesteld.

De actielijst is doorgenomen:

- eind van het eerste kwartaal 2025 komt er nadere informatie naar de raad over de eigendomssituatie van de panden op Willemsoord;
- vacature concerncontroller: de verwachting is dat de vacature spoedig wordt ingevuld;
- de visie op concerncontrol staat gepland voor het derde kwartaal van 2025;
- het beleidskader Lokale heffingen staat gepland voor het tweede kwartaal van 2025.

TER ADVISERING

3. Voorstel tot het treffen van een voorziening voor de waardering van de deelneming in Willemsoord BV.

Het voorstel betreft een financieel technische exercitie en betreft alleen de waardering van de BV op de balans van de gemeente. Het gaat niet over de balans en de toekomst van de vennootschap. Gekozen is voor het treffen van een voorziening omdat dit naar de toekomst toe meer flexibiliteit biedt gelet op de regels voor de verslaglegging bij gemeenten (Besluit Begroting en Verantwoording, de BBV). De commissie adviseert positief over het voorstel.

TER BESPREKING

4. Doorontwikkeling Beleidskader Weerstandsvermogen.

De heren Hof en Rientjes geven aan de hand van een presentatie een toelichting op het in voorbereiding zijnde beleidskader, de opzet van de risicoparagraaf en de te maken keuzes.

Het college heeft drie nieuwe afspraken aan de commissie voorgelegd:

- afspraak 3 = geactualiseerde bedragen toepassen (risico's groter dan € 100.000,- met aangepaste grensbedragen);
- afspraak 4 = 5% toevoegen aan impact matrix (kleinere risico's)
- afspraak 5 = bestemmingsreserves niet langer meetellen in de omvang van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Het college kiest er op dit moment niet voor de Monte Carlo systematiek toe te passen.

Zodra de commissie BBV een advies heeft uitgebracht over de opzet van de risicoparagraaf wordt dit advies met een notitie ter bespreking in de auditcommissie aangeboden.

De auditcommissie kan zich vinden in de voorgelegde afspraken.

OVERIG

5. Rondvraag en sluiting.

De heer Bruin stelt voor het initiatief te nemen tot het verbeteren van de leesbaarheid van de begroting. Hij is voornemens het presidium uit te nodigen hiervoor een opdracht aan de auditcommissie te verstrekken.

De voorzitter sluit de vergadering 10.45 uur.

Actiepuntenlijst auditcommissie
12 februari 2025

Datum vergadering	Actiepunt	Eigenaar	Uiterste datum
Eigendomssituatie panden op Willemsoord 11-12-2024 (punt 2)	Wethouder Van Diepen geeft aan dat er voor de volgende vergadering (februari 2025) inzicht gegeven kan worden in de eigendomssituaties van de panden op Willemsoord.	P. van Diepen / G. Hof	01-02-2025
12-02-2025 (punt 2)	Gepland voor het eerste kwartaal 2025.		01-04-2025
Vacature concerncontroller 20-03-2024 (punt 5)	De commissie verzoekt in de taakomschrijving aan te vullen met 4 punten en/of terug te laten komen in de visie en daarnaast 2 concrete suggesties op te nemen in het profiel voor de vacature.	P. van Diepen / G. Hof	Maart/april 2024
25-09-2024 (punt 2)	De raad wordt geïnformeerd over de invulling van de vacature concerncontroller.		01-11-2024
12-02-2025 (punt 2)	Momenteel in een afrondende fase.		12-02-2025 01-03-2025
Visie op Concern control 20-03-2024 (punt 5)	Positionering VIC-medewerkers tot de concerncontroller blijft functioneel totdat duidelijk is wat de uitwerking van de adviezen van het rapport van Rijnconsult voor gevolg hebben voor deze aansturing en volgt een andere onderbouwing.	P. van Diepen / G. Hof	Derde kwartaal 2024
12-02-2025 (punt 2)	Wordt in overleg met de concerncontroller opgesteld.		01-10-2025
Jaarrekening 2023 /2024 gemeente 29-05-2024 (punt 3)	De te ondernemen acties naar aanleiding van het Verslag van Bevindingen en de termijn waarop deze plaatsvinden worden concreter opgenomen in de reactie van het college op het verslag van de accountant.	P. van Diepen / G. Hof	01-06-2025
Beleidskader Weerstands-Vermogen 13-11-2024 (punt 2)	De evaluatie van het beleidskader Weerstandsvermogen wordt geagendeerd voor de vergadering van december 2024.	P. van Diepen / G. Hof	01-12-2024
11-12-2024 (punt 5)	Een voorstel tot vaststelling van een geactualiseerd beleidskader wordt op 12 februari 2025 ter advisering aan de auditcommissie voorgelegd.		28-01-2025
12-02-2025 (punt 4)	Voor mei 2025 gepland op de Bestuurlijke termijnkalender.		01-05-2025

Treasurystatuut 11-12-2024 (punt 6)	Een voorstel tot herziening van het Treasurystatuut zal naar verwachting in het tweede kwartaal van 2025 ter advisering aan de auditcommissie en ter besluitvorming in de raad worden aangeboden.	P. van Diepen / G. Hof	01-05-2025
Beleidskader Lokale heffingen 11-12-2024 (punt 7) 12-03-2025 (punt 2)	Het beleidskader wordt op een aantal onderdelen nog nader uitgewerkt voordat deze aan de raad kan worden aangeboden. Voor mei 2025 gepland op de Bestuurlijke termijncalender.	P. van Diepen / G. Hof	Nog geen termijn afgesproken. 01-05-2025
Opzet risicoparagraaf 12-02-2025 (punt 4)	Het college kiest er op dit moment niet voor de Monte Carlo systematiek toe te passen. Zodra de commissie BBV een advies heeft uitgebracht over de opzet van de risicoparagraaf wordt dit advies met een notitie ter bespreking in de auditcommissie aangeboden.		Nog geen termijn afgesproken.