

Aanwezig:

G.J.S. Oudijk (voorzitter), H.S. Mosk, R.N. Bruin, J.J. Lobles en T. Renssen (leden);
R. Schuijt (ETL overheidsaccountants);
P. van Diepen (wethouder);
G. Hof (concerncontroller);
C. Post (Rekenkamer Den Helder);
R. de Jonge, M. Huisman (griffie)

Afwezig: -

1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.

De voorzitter opent de vergadering en heet een ieder welkom.

De auditcommissie stemt ermee in dat de ontstane vacature wegens het vertrek van de heer De Graaf niet wordt opengesteld omdat er nog maar twee vergaderingen van de auditcommissie gepland zijn vóór de verkiezingen in maart 20256.

De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

2. Besluitenlijst van de auditcommissie op 28 mei, 4 en 11 juni 2025.

De besluitenlijsten zijn ongewijzigd vastgesteld.

Naar aanleiding van de besluitenlijst geeft wethouder Van Diepen aan dat er vóór 31 december 2025 een nieuwe situatie ontstaat in de eigendomssituaties van de panden op Willemsoord. Dit in verband met de overdracht van panden naar Willemsoord en de Erfgoedstichting. Voor de volgende vergadering van de auditcommissie (december) is er meer duidelijkheid over de nieuwe situatie.

De wethouder zegt toe dat de raad voor 17 december 2025 een raadsinformatiebrief ontvangt waarin de vertreksituatie en de nieuwe eigendomssituatie op Willemsoord wordt weergegeven.

TER ADVISERING

3. Voorstel tot het vaststellen van het Beleidskader rechtmatigheid 2025.

Naar aanleiding van de beraadslaging zegt de wethouder namens het college van burgemeester en wethouders toe in het raadsvoorstel voorafgaand aan de behandeling in de raad te wijzigen en daarin aan te geven wat de 2% marge inhoudt in euro's.

De auditcommissie acht het voorstel besluitrijp en stelt voor het voorstel als hamerpunt te agenderen voor de raadsvergadering van 24 november 2025.

4. Voorstel tot het vaststellen van het normenkader 2025.

De wethouder geeft namens het college van burgemeester en wethouders aan dat het voorgelegde normenkader dient te worden aangevuld met een tweetal regelingen, namelijk de Subsidieverordening Isolatieaanpak Den Helder 2025-2028 en de verordening startersleningen Den Helder 2025.

De commissie staat toe het raadsvoorstel daarop te wijzigen.

De wethouder geeft namens het college van burgemeester en wethouders aan voor het normenkader 2026 te bezien of de opsomming van de kaders meer pragmatisch kan worden weergegeven zonder jaartallen te noemen bij de regelingen.

De auditcommissie acht het voorstel besluitrijp en stelt voor het voorstel als hamerpunt te agenderen voor de raadsvergadering van 24 november 2025.

TER BESPREKING

5. Het controleplan 2025 van ETL Accountants

Het controleplan 2025 van de accountant is met de auditcommissie besproken.

OVERIG

6. Rondvraag en sluiting.

Van de rondvraag is geen gebruik gemaakt.

De volgende vergadering vindt plaats op **woensdag 17 december 2025** (van 09.00 tot 11.00 uur)

Niets meer aan de orde zijnde sluit de voorzitter de vergadering om 10.15 uur.

Actiepuntenlijst auditcommissie
12 november 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 van 2025.		01-04-2025
23-04-2025 (punt 2)	Gepland voor het tweede kwartaal van 2025.		01-07-2025
12-11-2025 (punt 2)	In december volgt een raadsinformatiebrief over de vertreksituatie en de nieuwe situatie per 01-01-2026.		17-12-2025
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 01-12-2025
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.	Teamleider Financiën	Nog geen termijn afgesproken.
Informatiewaarde begroting 11-06-2025 (punt 3)	Het agenderen van een procesvoorstel voor het verbeteren van de informatiewaarde van de begroting.	P. van Diepen / G. Hof	15-10-2025 01-12-2025