

Aanwezig:

G.J.S. Oudijk (voorzitter), H.S. Mosk, R.J. de Graaf, R.N. Bruin (halverwege agendapunt 3), J.J. Lobles en T. Renssen (leden);
H. Kandemir (ETL overheidsaccountants);
P. van Diepen (wethouder);
G. Hof, D. Rientjes (ambtelijk adviseurs);
R. de Jonge, M. Huisman (griffie).

Afwezig: R. Schuijt (ETL overheids-accountants) en T. Vernooij (Rekenkamer Den Helder).

1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.

De voorzitter opent de vergadering en heet een ieder welkom.

De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

2. Besluitenlijst van de auditcommissie op 12 februari 2025.

De besluitenlijst is ongewijzigd vastgesteld.

De actielijst is doorgenomen:

- eigendomssituatie panden op Willemsoord: wethouder Van Diepen zegt toe dat de informatie vóór 1 juli 2025 wordt aangeboden;
- vacature concerncontroller: de vacature is per 1 mei ingevuld; actiepunt kan van de lijst af;
- het beleidskader Weerstandsvermogen, het beleidskader Lokale heffingen en het Treasurystatuut kunnen van de actielijst af.

TER ADVISERING

3. Voorstel tot het vaststellen van het Beleidskader Weerstandsvermogen en risicomanagement 2025.

De wijzigingen ten opzichte van het geldende beleidskader zijn eerder met de auditcommissie besproken. De heer Hof licht nog toe dat er voor gekozen is in het voorliggende beleidskader geen (meerjarige) doorrekening te maken van het weerstandsvermogen; dat vindt jaarlijks plaats bij het opstellen van de jaarrekening en de begroting. In de commissie is stilgestaan bij de wijze waarop risico's wordenesignaleerd en worden meegenomen in de risicoparagraaf.

Wethouder Van Diepen biedt vandaag nog een nieuwe versie van het beleidskader aan voor behandeling in de raad met een memo waarin de wijzigingen, voornamelijk lay-out-technisch van aard, worden toegelicht. De commissie adviseert positief over het voorstel.

4. Voorstel tot het vaststellen van het Treasurystatuut 2025.

De opzet van het nieuwe statuut is eerder met de auditcommissie besproken. Beleidsinhoudelijk zijn er geen wijzigingen. De commissie adviseert positief over het voorstel.

5. Voorstel tot het vaststellen van het Beleidskader lokale heffingen 2025-2028.

Het beleidskader is een actualisatie van de regelingen zoals die op dit moment gelden; er is geen sprake van beleidsinhoudelijke wijzigingen.

Wethouder Van Diepen biedt vandaag nog een nieuwe versie van het beleidskader aan voor behandeling in de raad met een memo waarin een aantal kennelijke omissies worden hersteld.

Ook een aanpassing van paragraaf 4.2 (egalisereserve afvalstoffenheffing in relatie tot een voorziening voor uitgestelde werkzaamheden) wordt daarin meegenomen.

De commissie adviseert positief over het voorstel.

OVERIG

6. Rondvraag en sluiting.

Van de rondvraag is geen gebruik gemaakt.

De voorzitter sluit de vergadering 11.20 uur.

Actiepuntenlijst auditcommissie
23 april 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
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
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.