

Verslag Auditcommissie 20 juni 2022

Datum	20-06-2022
Tijd	16:00 – 17.02
Locatie	Digitaal
Voorzitter	R.T.B. Visser
Secretaris	J.M.M. Vriend
Aanwezigen	P. Borst-Koorn, P.A. Medema, E.A. Peters
Afwezig	H.A. Bügel, M.J. Versluis, J. Pankras
Adviseurs	A. Rynja (directie), M. Zijp, P. van Schie, H. Westra, N. Giling (team Financiën) E. Kalnenek en R. Schuijt (Qconcepts)

1 **Opening en mededelingen voorzitter**

De voorzitter opent de vergadering om 16:00 uur.

2 **Vaststellen agenda**

Besluit:

De agenda wordt vastgesteld.

3 **Verslag vergadering 1 juni 2022 en actielijst**

Bij de aanwezigen staat S. Buczynski, dat moet P. Borst-Koorn zijn. De actielijst wordt doorgenomen (is nog niet bijgewerkt).

Besluit:

Het verslag wordt gewijzigd vastgesteld. De actielijst wordt de volgende keer (weer) besproken.

4 **Ingekomen/verzonden stukken**

a. Ingekomen stukken

Geen.

b. Verzonden stukken

Geen opmerkingen.

Bijlagen:

Advies auditcommissie: Raadsvoorstel Meerjarenprognose Grondexploitaties 2022.

5a **Advisering voor raad: Jaarstukken 2021 gemeente Hollands Kroon**

Aan de orde komt:

- Het is een duidelijk raadsvoorstel, de jaarrekening wordt steeds beter leesbaar.
- De suggestie wordt gedaan een voor publiek toegankelijk document te maken over de jaarrekening (publieksversie).

- De door de voorzitter gemaakte schriftelijke opmerkingen zijn van een reactie vanuit de organisatie voorzien. De opmerkingen en de reactie daarop is besproken.
- Het raadsvoorstel wordt aangevuld met informatie over de taakvelden, waarvoor de budgetten in 2022 beschikbaar worden gesteld. Hiertoe vindt een aanvulling op het raadsvoorstel plaats.
- Daarnaast zijn vragen beantwoord inzake het Verslag van bevindingen en het sociaal jaarverslag. Het Verslag van bevindingen wordt door de accountant definitief gemaakt en aangeboden aan de raad.
- De raad heeft besloten om reserves te onttrekken zoals in de begroting is opgenomen. Aan het einde van het jaar (bij berap2) was bekend dat er een voordelig rekeningresultaat zou zijn en dat onttrekkingen aan reserves niet nodig zouden zijn. Dit was ook zo in de auditcommissie besproken in 2021. Om dit te effectueren was evenwel een raadsbesluit nodig. Daarom zien we deze mutatie nu terug bij de jaarrekening. Het verdient de voorkeur (volgens de accountant) om onttrekkingen, die in de loop van het jaar niet nodig zijn ("terugstorten") te verwerken in de bestuursrapportage(s), op basis van de werkelijke uitgaven (voor zover dan bekend) in plaats van in de jaarrekening.
- Het is wenselijk bij mutaties in reserves ook de actuele stand van de reserves op te nemen.
- De heer Schuijt (Qconcepts) wijst erop dat de rechtmatigheidsverantwoording van het college aan de raad met een jaar is uitgesteld door het Rijk (red. vertraging van het wetgevingsproces). Het gevolg van deze vertraging is dat de accountant over 2022 nog een oordeel moet geven over de rechtmatigheid zoals de afgelopen jaren. De accountant stelt zich op het standpunt dat de aanbesteding van het contract Includio weliswaar een (juridisch) zorgvuldig doorlopen proces is geweest en volledig transparant, maar dat dit vanuit hun perspectief niet rechtmatig is verlopen. Er is immers niet Europees aanbesteed. Zij zullen dit in hun oordeel meenemen bij de jaarrekening over 2022. Dit zal, gelet op de omvang van het contract, leiden tot een afkeurende verklaring voor het onderdeel rechtmatigheid.

In het advies aan de raad wordt opgenomen dat de vragen van de leden van de auditcommissie naar tevredenheid zijn beantwoord en dat naar aanleiding daarvan het raadsvoorstel wordt aangevuld met informatie over de taakvelden, waarvoor de budgetten in 2022 beschikbaar worden gesteld.

Besluit:

Advies

De auditcommissie ziet, in financieel-technische zin, geen belemmeringen voor de raad om in te stemmen met het (aldus gewijzigde) voorstel.

5b

Advisering voor raad: Eerste Bestuursrapportage 2022

De door de commissie gestelde vragen zijn beantwoord. Uit de beantwoording op de gestelde vragen is naar voren gekomen dat beslispunt 1 van het voorgestelde besluit dient te worden aangevuld. Tevens worden als separate bijlagen toegevoegd:

- een overzicht van eerder genomen raadsbesluiten, die hebben geleid tot het verlenen van extra krediet (gewijzigde begroting).
- een overzicht van de mutaties in de reserves.

In het advies aan de raad wordt opgenomen dat de vragen van de leden van de auditcommissie naar tevredenheid zijn beantwoord en dat naar aanleiding daarvan het raadsvoorstel wordt aangepast (beslispunt 1) en dat twee bijlagen worden toegevoegd (zie hiervoor).

Advies

De auditcommissie ziet, in financieel-technische zin, geen belemmeringen voor de raad om in te stemmen met het (gewijzigde) voorstel.

6 Rondvraag en sluiting

De geplande vergadering van 6 juli wordt verzet naar 11 juli (i.v.m. gepland afscheid wethouders).

Wethouder Th. Groot wordt bedankt voor de samenwerking en op zijn beurt dankt hij de commissie voor de constructieve samenwerking.

De voorzitter sluit de vergadering om 17:02 uur.