

**Van: Auditcommissie**

**Aan: de raad**

**Datum: 14 december 2020**

**Betreft: rapportage ter informatie/advies**

**De Auditcommissie informeert de raad over het volgende:**

**1. Rol, werkwijze en speerpunten Auditcommissie**

De commissie heeft zich met een algemene oriëntatie en een daaropvolgende workshop laten informeren over de te maken keuzes voor invulling van haar rol en werkwijze, alsmede hoe te kijken naar (de producten van) de p&c-cyclus in relatie tot de positionering van de raad. Een eerste belangrijke conclusie is dat de commissie een aantal thema's wil aanwijzen waarop zij zich - naast de p&c-producten - wil richten, ter ondersteuning van de raad en zonder te treden in de politiek-inhoudelijke aspecten. Binnenkort bespreekt de commissie aan de hand van de in de workshop opgedane noties de uitgangspunten voor haar rol en werkwijze en buigt zij zich over de te selecteren thema's.

Een eerste thema is in elk geval Risicomanagement, waarvoor een presentatie van de externe adviseur van college en organisatie wordt gepland (zoals reeds eerder de bedoeling was, maar door corona-omstandigheden uitgesteld). Daarbij zijn dan ook andere geïnteresseerde raadsleden welkom.

**2. Managementletter**

De commissie heeft kennisgenomen van de Managementletter, waarin de accountant rapporteert over de bevindingen naar aanleiding van zijn tussentijdse (controle-)werkzaamheden.

De accountant heeft de Managementletter toegelicht aan de commissie en daarbij richting organisatie complimenten geuit voor de inspanningen en de ontwikkeling van de administratieve organisatie en interne beheersing. Veel bevindingen uit de controle van vorig jaar zijn opgepakt en diverse verbeteringen al doorgevoerd. Er is en wordt hard gewerkt aan het verder verbeteren en optimaliseren van de bedrijfsprocessen. De scores op alle door de accountant beoordeelde bedrijfsprocessen zijn ruim voldoende en hoger dan bij de beoordeling in 2019.

De nu aangegeven verbeterpunten, met name betrekking hebbend op onderdelen van de interne beheersing, zijn voor de organisatie herkenbaar en hebben veelal reeds de aandacht.

De commissie heeft op onderdelen toelichting gevraagd en verkregen en met genoegen geconstateerd dat de gemeente op koers ligt om een goedkeurende verklaring op de jaarrekening te verkrijgen.

**3. Auditplan accountant**

De commissie heeft kennisgenomen van het Auditplan van de accountant voor de controle van de jaarrekening en overige werkzaamheden. De accountant heeft in het overleg naar tevredenheid van de commissie enkele toelichtende vragen beantwoord.

Vanuit de commissie is voorgesteld om aan de processen waar de accountant bij de controle bijzondere aandacht aan geeft het volgende thema toe te voegen: de informatievoorziening en verantwoording met betrekking tot grote projecten. Dit is overgenomen en verwerkt in het Auditplan. Gelet op het vorenstaande heeft de commissie namens de raad aangegeven in te kunnen stemmen het Auditplan.

#### **4. Najaarsnota**

De commissie gaat zich buigen over de gewenste vorm, moment en inhoud van de Najaarsnota. De nota wordt thans volgens de door de raad vastgestelde verordening eind november aangeboden en in december door de raad besproken. Bezien gaat worden (in samenspraak met de organisatie) of het wenselijk en mogelijk is voor de begrotingsbehandeling inzicht te verkrijgen in de beleidsuitvoering en de actuele stand van (afwijkende) inkomsten en uitgaven. Dit om de samenhang tussen de p&c-producten te versterken.

#### **De Auditcommissie adviseert de raad over het volgende:**

##### **5. Actualisatie treasury-statuu**

De commissie heeft de aan de raad voorgelegde actualisatie van het treasury-statuu besproken. Hetgeen in het statuut opgenomen over het verstrekken van leningen en garantstellingen (na een besluit daaromtrent van het college van b&w) is nader toegelicht.

De raad wordt geadviseerd de actualisatie zoals voorgelegd vast te stellen.

##### **6. Normenlader en controleprotocol**

Het kader en protocol geven geen aanleiding tot het maken van bemerkingen. Deze kunnen worden vastgesteld.

##### **7. Taakstelling Jeugdhulp**

De commissie acht het van belang dat de raad de implementatie, voortgang en (verwachte) effecten kan volgen van de maatregelen die getroffen worden om de in de begroting opgenomen taakstellingen te realiseren, zodat er inzicht is of de taakstellingen gehaald worden. Op basis daarvan kan de raad vaststellen wanneer het nodig is met het college in gesprek te gaan in hoeverre moet/kan worden bijgestuurd.

Voor dit moment wordt de raad geadviseerd aandacht te hebben voor de maatregelen die getroffen zijn en worden om invulling te geven aan de taakstelling voor de uitgaven Jeugdhulp, met name ook voor de effecten van die maatregelen. Kennis nemende van de informatie in de Najaarsnota (met name dat uitvoering van het Plan van aanpak meer tijd vergt dan gepland) en de informatie in de recent ontvangen Monitor Sociaal Domein wordt geadviseerd het college te verzoeken in een bijeenkomst (te plannen in januari/februari) een aantal maatregelen en de (verwachte) effecten daarvan nader toe te lichten en de raad te voorzien van nadere informatie hoe (verwachte) uitgaven zich verhouden tot begrote bedragen en de taakstelling. Ook is het wenselijk afspraken te maken tussen raad en college over frequente(re) informatie over de invulling en realisatie van de taakstelling.