

## **BESLUITENLIJST** vergadering 15 september 2021 (digitale vergadering)

### **Aanwezig:**

De heer G.J.M. Groot , voorzitter  
De heer M. Timmerman, griffier / secretaris  
De heer L.J.M. Schagen, lid  
De heer H.J. Vinke, lid  
De heer D.J. Butter, wethouder Financiën  
Mevrouw A.G. Dehé, controller  
De heer J. Olij, accountant

### **Afwezig met kennisgeving:**

De heer S. Schoen, Internal Auditor  
De heer H. van der Aar, teammanager Financiën  
Mevrouw H.J.C. Welage, gemeentesecretaris

#### **1. Opening.**

De voorzitter heeft de vergadering om 13.30 uur geopend.

#### **2. Vaststellen van de agenda.**

De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

#### **3. Vaststellen besluitenlijst van 26 mei 2021 en naar aanleiding van.**

De besluitenlijst is ongewijzigd vastgesteld.

Nav.: op verzoek van de heer Schagen is toegevoegd aan de actielijst: uitvoering van de in het accountantsrapport 2020 benoemde speerpunten mbt informatieveiligheid, ENSIA. Dit op 13 oktober bespreken met de senior Internal Auditor in het kader van rapportage 1e halfjaar VIC.

De heer Olij: informatieveiligheid wordt ook getoetst door een extern IT auditor en is sowieso altijd een aandachtspunt waarover wordt gerapporteerd in de managementletter.

#### **4. Auditplan accountant (controle aanpak 2021).**

De commissie stemt in met het auditplan.

Hierin zijn de volgende risico aandachtspunten voor de controle opgenomen:

- Review VIC 1e helft 2021 / Key Control dashboard
- Stand van zaken grondexploitaties / Vof Beemster Compagnie
- Frauderisico's / analyse, corruptierisico's (focus vanuit NBA) en mogelijk een tekst in de controleverklaring 2021.
- Nieuwe regelingen in de SiSa 2021 met aanvullende voorwaarden.
- Effect COVID19 in 2021 en verder voor Beemster (Purmerend)
- Focus op balanspositie per 31-12-2021 i.v.m. fusie.

Hieraan heeft de commissie geen bijzonder aandachtspunten toegevoegd.

Op de inbreng van de heer Schagen heeft de heer Olij aangegeven dat de accountantscontrole alleen de daadwerkelijke ontvangst van de in rekening gebrachte leges en/of kosten toetst en geen uitspraak doet over de keuzes die daarvoor zijn gemaakt.

Op de vraag van de heer Groot heeft de heer Olij geantwoord dat het wel of niet kostendekkend zijn van leges niet van invloed is op het rechtmatigheidsoordeel over de jaarstukken.

**5. Ontwikkelingen verbetering voorspellend karakter documenten P&C cyclus.**

In het kader van de begroting 2022 heeft het team Financiën samen met de andere teams kritisch gekeken naar alle ramingen en daarmee, door de teams, ook naar de gegevens die aan deze ramingen ten grondslag liggen. De auditcommissie heeft met instemming hiervan kennis genomen.

**6. Actielijst en termijnagenda.**

- Actielijst: toevoeging / zie bij punt 3.
- Termijnagenda: geen mutaties.

**7. Rondvraag.**

-

**8. Sluiting.**

Sluiting om 14.03 uur.

Aldus vastgesteld op 13 oktober 2021