



Memo

Datum donderdag 18 november 2021
Aan De leden van de Auditcommissie
Kopie aan
Van Wethouder J.M. Kruit
Betreft Praatstuk Auditcommissie 2 december 2021
Ons kenmerk CONCEPT

Geachte leden van de Auditcommissie,

Voor u ligt een document wat als praatstuk dient ten behoeve van de vergadering van 2 december 2021.

De inhoudelijk aanleiding voor dit document is de toezeggingen welke gedaan zijn in de auditcommissies in 2020 en 2021. Allereerst worden de toezeggingen samenvattend weergegeven; daarna per item uitgewerkt. Het document wordt afgesloten met een aantal relevante items welke van toepassing zijn voor de auditcommissie.

1. TOEZEGGINGEN

Toezeggingenlijst

Risico-overzicht toevoegen in tussenrapportages en
1 niet gerealiseerd kon worden.

2 Informeren auditcommissie verbeterpunten Lean

3 Verbeterplan ihkv personeelsbestand n.a.v. arbeidsr

2. UITWERKING TOEZEGGINGEN

2.1 En 2.4 Risicomanagement en overzicht coalitiedoelen

Status	Hoe afgewikkeld / laatste ontwikkelingen	Datum afwikkeling
Afgedaan	Aan de 2 ^e Tussenrapportage is een extra overzicht toegevoegd van risico's waar de organisatie mee te maken heeft en hoe deze zijn opgenomen in de top-10 risico's. Aan de 2e Tussenrapportage is tevens een Overzicht voortgang acties opgenomen in het meerjaren-uitvoeringsprogramma 2019-2022 waarin	14 oktober 2021

	de status te zien is van de acties uit het meerjaren-uitvoeringsprogramma.	
--	--	--

2.2 Informeren auditcommissie inzake verbeterpunten Lean en 2.8 doorontwikkeling risicomanagement

Status	Hoe afgewikkeld / laatste ontwikkelingen	Datum afwikkeling
In ontwikkeling	<p>In de auditcommissie van april 2021 is het rapport inzake 213a Lean behandeld. Zodra meer bekend is over hoe nu verder te gaan met Lean zal dit met de auditcommissie gedeeld worden.</p> <p>De concern controller maakt, in afstemming met de teamleiders bedrijfsvoering, een advies aan de directie met betrekking tot de bedrijfsvoering. Dit advies is een reactie op de bevindingen van de gemeentesecretaris a.i., de bevindingen van de adviseurs AO/IB en de accountant, eigen waarnemingen door de concern controller, uitkomsten doelmatigheidsonderzoek Lean, vragen door de Auditcommissie over risicomanagement.</p> <p>Onderwerpen die terugkomen in dit advies betreffen sturen op 3P (prestaties, personeel en poen), risicomanagement, procesverbetering (Lean), 3 Lines of Defense. Planning is om dit advies voor het einde van het jaar gereed te hebben, zodat vanaf januari 2022 de teamleiders met de directie in gesprek kunnen over de 3P's.</p>	

2.3 Verbeterplan personeelsbestand

Status	Hoe afgewikkeld / laatste ontwikkelingen	Datum afwikkeling
In ontwikkeling	<p>Momenteel voert de gemeentesecretaris kennismakingsgesprekken met de medewerkers. De informatie die deze gesprekken opleveren wordt gebruikt om Schagen als werkgever op de kaart te zetten.</p> <p>Verder is er een recruiter aangesteld om de juiste kandidaten te werven.</p> <p>Door een externe partij (Berenschot) zal een benchmark onderzoek worden uitgevoerd bij de gemeente Schagen. Dit vindt in januari plaats. Dit levert informatie op over onder- en overbezetting, ten opzichte van andere vergelijkbare gemeenten. Zodra het verbeterplan klaar is, zal dat gedeeld worden met de raad.</p>	

2.4 Risicomanagement en overzicht coalitiedoelen

Zie 2.1.

2.5 Technische avond inzake Reserves & Voorzieningen en Vastgoed

Status	Hoe afgewikkeld / laatste ontwikkelingen	Datum afwikkeling
Openstaan	Tijdens de vergadering 14-10-2021 is een toezegging gedaan door de PH om de onderwerpen volgend jaar	

d	(2022) opnieuw middels een informatieavond te bespreken.	
---	--	--

2.6 Prioriteitenlijst n.a.v. management letter accountant

Status	Hoe afgewikkeld / laatste ontwikkelingen	Datum afwikkeling
In ontwikkeling	<p>De aanbevelingen van de accountant zijn verwerkt in een prioriteitenlijst.</p> <p>Door de PH is tijdens de vergadering van 14-10-2021 toegezegd dat eerst het college en daarna de auditcommissie geïnformeerd wordt over de status van de opvolging van de aanbevelingen.</p> <p>Er wordt op gestuurd om de auditcommissie hierover in februari 2022 te kunnen bijpraten.</p>	

2.7 Aanpassing tussenrapportage

Status	Hoe afgewikkeld / laatste ontwikkelingen	Datum afwikkeling
Openstaand	<p>De PH heeft in de vergadering van 14-10-2021 toegezegd dat de tussenrapportage aangepast wordt, zodat het handzamer en beter leesbaar wordt bij het onderdeel lasten.</p> <p>In het eerst volgende P&C document dat in 2022 wordt opgeleverd is de nummering aangepast.</p>	

2.8 Doorontwikkeling risicomanagement

Zie 2.2

2.9 Verbeteren prognose kosten rondom jeugdzorg en WMO

Status	Hoe afgewikkeld / laatste ontwikkelingen	Datum afwikkeling
In ontwikkeling	<p>De Teamleider Financiën is in contact met een Teamleider Sociaal Domein en een financieel adviseur om verbeteringen aan te brengen in het proces van het voorspellen van zorgkosten. Hij licht dit mondeling verder toe.</p>	

2.9 Risicomanagement - systematiek inschatting risico's

Status	Hoe afgewikkeld / laatste ontwikkelingen	Datum afwikkeling
Openstaand	<p>Het proces van risico inschatting gaat momenteel middels een inventarisatie bij de verschillende teamleiders door de financieel adviseurs. Door middel van een gesprek wordt een inschatting gemaakt van de risico's, de omvang en de kans. Dit gebeurt nu twee keer per jaar; bij de begroting en bij het opmaken van de jaarrekening. Het doel is om risicomanagement standaard onderdeel te laten zijn van de 3P gesprekken met de directie.</p> <p><i>Specifiek voor het risico over calamiteiten:</i> Het opgenomen bedrag betreft een inschatting van</p>	

	<p>kosten voor rekening van de gemeente wanneer een calamiteit of ramp zich voordoet. Naar aanleiding van de pandemie is het geschatte bedrag verhoogd. Ook is de kans dat het bedrag benodigd is verhoogd van 10% naar 50%. Bij de schatting van het bedrag is rekening gehouden met kosten voor bijvoorbeeld het tijdelijk onderbrengen van inwoners in een hotel, maar ook de kosten die de gemeente moet maken als gevolg van extreme weersomstandigheden.</p>	
--	--	--

2.10 RIM Coronamaatregelen

Status	Hoe afgewikkeld / laatste ontwikkelingen	Datum afwikkeling
<i>Openstaand</i>	<p>De gemeentesecretaris geeft aan dat evalueren van zaken niet standaard gedaan wordt. Het is belangrijk om de scope van de corona-evaluatie vast te stellen.</p> <p>Hij licht de voortgang mondeling toe.</p>	

3 OVERIGE ONDERWERPEN

3.1 Nieuwe accountant

3.2 Ontwikkeling fiscaal dossier