

## Besluitenlijst Auditcommissie 8 januari 2026

<b>Datum</b>	08-01-2026
<b>Tijd</b>	19:30 – 20:12
<b>Locatie</b>	Meppel, Oosterboer (3.08 - 3e verdieping)
<b>Voorzitter</b>	A. de Vos
<b>Aanwezigen</b>	Leden: M. van Brussel, C. Heijink, E. Annen, H. Timmer, J. Koot, A. de Vos, H. van Scheijen Adviseurs: R. Bolijn, H. Nafi Namens ETL: de heer R. Lozekoot. Commissiegriffier: D. Tielenburg — Runhart

- 1**            **Opening**  
De voorzitter opent de vergadering om 19.30 uur en heet iedereen welkom. Er is bericht van verhindering ontvangen van mevrouw A. de Vlieg en wethouder K.J. de Vries, hij is helaas gevallen en heeft zijn enkel gebroken.
- 2**            **Vaststelling agenda**  
De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.
- 3**            **Besluitenlijst auditcommissie d.d. 4 september 2025**  
De besluitenlijst van 4 september 2025 wordt conform concept vastgesteld.
- 4**            **Bespreking management/boardletter**  
De heer R. Lozekoot (ETL) licht aan de auditcommissie de managementletter toe. Samengevat geeft hij het volgende als punten mee aan de auditcommissie:
  - De interne beheersing is in de basis op orde;
  - Er is nog meer winst te behalen op de inzet van de VIC (als vliegwielen in de organisatie);
  - P&C-documenten zou nog meer van de organisatie kunnen worden;
  - Nieuwe raad is weer een nieuw moment om na te denken over de P&C-cyclus. Denk daarbij na over kritische zaken waar je als raad echt op kan en wil sturen (concreet en meetbaar).
  - IT-beheersing is goed op orde, risico's zijn er maar daar is men zich van bewust.

De heer Annen vraagt aan de accountant of er een reden te noemen is waarom de ene afdeling verder is in de interne beheersing dan andere afdelingen. De heer Lozekoot geeft hierover aan dat dit vooral te maken heeft met de aard en het type medewerker op de verschillende afdelingen.

Mevrouw Heijink vraagt zich af of de accountant ook een prioritering in de adviezen vanuit de managementletter is op te maken. De heer Lozekoot geeft in reactie hierop aan dat het voor de raad vooral van belang is om na te denken hoe de doelen in de begroting concreet terug te vinden zijn in de jaarstukken.

Mevrouw Heijink vraagt ook of de accountant nog iets kan toelichten over

hoe het proces rondom Zero Based Budgetting concreet kan worden uitgewerkt. De heer Lozekoot geeft hierover aan dat een voorbeeld besparingen realiseren door digitalisering.

De heer de Vos stelt een vraag over de cyberbeveiligingswet. Welke risico's ziet de accountant hierin. De heer Lozekoot geeft hierover aan dat dit een weergave van de ontwikkeling betreft en er geen specifieke risico's worden gezien.

De heer Bolijn geeft ter informatie nog aan dat er nog een rapport van de rekenkamer aankomt over informatiebeveiliging.

Mevrouw Heijink vraagt naar de reden van het specifiek noemen van de soft controls op pagina 16. De heer Lozekoot geeft aan dat dit altijd van belang is maar dat de bewustwording in Meppel aanwezig is.

De heer Bolijn geeft aan dat de organisatie tevreden is met de positieve en opbouwende toon van de managementletter.

## **5 Financiële kaders; doorontwikkeling rechtmatigheid**

De heer Bolijn leidt het agendapunt in. Hij licht hierbij toe waarom dit nu is geagendeerd. Het zijn veel documenten maar de wijzigingen zijn beperkt, namelijk:

- De rechtmatigheidsgrens gaat naar 2%
- Uitwerking van veranderende regels.

Er zijn geen vragen vanuit de auditcommissie.

*Advies*

De auditcommissie adviseert het voorstel als hamerstuk te agenderen voor de raadsvergadering.

## **6 Overdrachtsdocument auditcommissie 2022-2026**

De auditcommissie bespreekt het overdrachtsdocument van de auditcommissie. De auditcommissie stemt in met het overdrachtsdocument. De nieuwe raad kan dit overdrachtsdocument gebruiken om de auditcommissie in te richten. De genoemde punten zijn aanbevelingen, de nieuwe raad bepaalt uiteindelijk de richting.

## **7 Ingekomen stukken en mededelingen**

De auditcommissie bespreekt of het ingekomen stuk nog een reactie behoeft van het college. Dat zou eventueel kunnen door het als categorie 2 te agenderen op de raadsvergadering. De auditcommissie besluit, na een uitwisseling, dit niet te doen. De aandachtspunten die in de brief van de provincie staan behoeven geen specifieke aandacht.

## **8 Rondvraag**

De heer Dohle vraagt of een rekenkameronderzoek naar zorgfraude ook helpend is voor de accountant in zijn werkzaamheden. De heer Lozekoot geeft aan dat dit een interessant onderwerp is om onderzoek naar te doen en de resultaten kunnen eventueel ook landen in de auditcommissie ter bespreking.

**Sluiting**

Onder dankzegging voor ieders inbreng sluit de voorzitter de auditcommissie om 20.12 uur.

Vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2026.

voorzitter,  
M.R. Hoeve

commissiegriffier,  
D. Tielenburg-Runhart

