

Auditcommissie gemeente Leeuwarden
T.a.v. de heer H. Bevers, voorzitter
Postbus 21000
8900 JA LEEUWARDEN

3 juni 2021

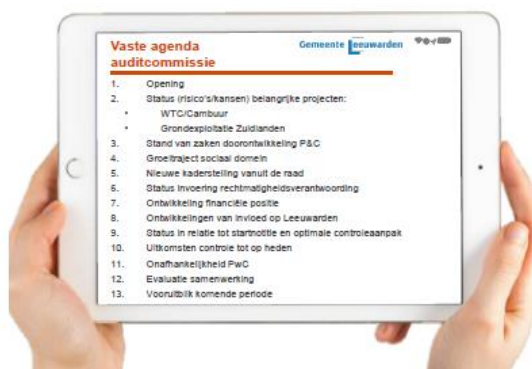
Referentie: MK-SJD-LWRDN21-1

Betreft: Ondersteuning Auditcommissie

Geachte leden van de auditcommissie,

Naar aanleiding van de evaluatie van onze dienstverlening 2019/2020 kwamen zowel u als wij tot de conclusie dat de ondersteuning van de auditcommissie zoals opgenomen in onze offerte (Raad in positie) door de knelpunten in de uitvoering van de controle niet tot volle wasdom is gekomen. Omdat beide partijen hieraan veel waarde hechten, hebben we in goed overleg gezocht naar mogelijkheden om dit binnen het contract beter vorm te kunnen geven. Hiertoe is ons voorstel dat Sytse Jan Dul eindverantwoordelijk accountant wordt vanaf 2021, zodat Martine Koedijk ruimte krijgt om de adviesrol naar de raad daadwerkelijk te kunnen realiseren. Winnie Kort zal als 'linking pin' beiden ondersteunen.

In onze offerte hebben we de vaste agenda van de auditcommissie geïntroduceerd. Voor 2021 willen we die in de vorm van een jaarplanning gaan introduceren, zodat de auditcommissie de voor haar belangrijke thema's goed voorbereid kan bespreken. We stemmen deze agenda uiteraard af met de planning van de organisatie (bijvoorbeeld voor de kaderstelling en de rapportages over belangrijke projecten, ontwikkelingen zoals Covid-19, de rechtmatigheidsverantwoording en de omgevingswet). Ook de vaste rapportages van PwC (auditplan, tussentijdse raadsrapportage en accountantsverslag) nemen we op in de planning.



PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam

T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

In principe is Martine bij elke vergadering aanwezig om de commissie te adviseren. Vanwege (interne) regelgeving zal Martine niet aanwezig zijn als Sytse Jan een toelichting geeft op de hiervoor genoemde controleproducten. Wel zal zij daarna aansluiten om de commissie te ondersteunen bij het in positie brengen van de raad (welk advies kan de commissie aan de raad geven, is het wijs om specifieke vragen te stellen aan college, wil de commissie een motie indienen etc.).

In 2022 zijn er weer verkiezingen van de gemeenteraad, daarom zal 2021 ook in het teken staan van de voorbereiding van de overdracht naar de nieuwe auditcommissie en de introductie (kennissessies) voor de nieuwe raadsleden.

Samengevat zien we de bestuurlijke ondersteuning van de raad als volgt voor ons:

Onderwerp	Wie	Wanneer
Opstellen jaarplanning Auditcommissie	HB, CH, DT, MK, WK	Augustus 2021
Agendaoverleg	HB, CH, MK, WK	Twee weken voor elke vergadering
Aanwezigheid bij vergaderingen Auditcommissie	MK, WK, SJD	Alle vergaderingen Alleen bij toelichting controleproducten
Ontwikkelen overdrachtsdocument Auditcommissie	HB, CH, MK, WK	Najaar 2021
Ontwikkelen inwerkprogramma nieuwe raad	CH, DT, EK, MK, WK	Najaar 2021
Overdrachtsgesprek nieuwe voorzitter AC	HB, CH, MK	April 2022
Inwerkprogramma raad onderdeel controle en financiële kerncijfers (maximaal twee onderdelen)	MK, WK	April/mei 2022

We hopen dat dit in lijn ligt met uw verwachtingen en kijken uit naar de volgende stap in onze samenwerking.

Met vriendelijke groet,
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Dit document is elektronisch ondertekend door:

Martine Koedijk

Martine Koedijk
Partner

Dit document is elektronisch ondertekend door:

Sytse Jan Dul

Sytse Jan Dul
Senior Director