

Verslag Auditcommissie

Datum	19 mei 2022
Tijd	18:00 – 19:15 uur
Locatie	Ruimte 1.54
Voorzitter	
Aanwezigen	H.J.M.A.G. van de Bergh, J. van Brenkelen, H.J. Janse, P. Stehouwer, C.L.F. Vermunt, G. Vos, G. Wiers en M.J.M. Willegers
Tevens aanwezig	G.M. Brunsveld (verslag), C.J.A. van Dorst (wethouder), A. Goslings (griffier), M. de Groot (domeinregisseur), J. Mol (financieel adviseur), R. van Santbergen (specialist jaarrekening), J.H. Slagboom (gemeentesecretaris), H. Verbeek (concerncontroller)
Afwezigen	

1 Opening

Mevrouw Goslings opent de vergadering. Dit is de eerste bijeenkomst van de auditcommissie in deze raadsperiode. Vanuit de commissie wordt de heer Vos voorgesteld als voorzitter en mevrouw Vermunt als plaatsvervangend voorzitter. Dit voorstel wordt voorgelegd aan de raad van 9 juni a.s. Vooruitlopend op dit besluit neemt de heer Vos de voorzittershamer over van mevrouw Goslings.

2 Mededelingen

Om een goede start te maken als auditcommissie ligt een voorstel om een training te volgen. Op 19 september 2022 (onder voorbehoud) wordt een avond over de P&C-cyclus voor de gehele raad georganiseerd. Daarna wordt bekeken of een aanvullende training voor de auditcommissie nodig is.

3 Verslag en actiepuntenlijst vergadering van de rekeningcommissie van d.d. 9 december 2021

Er zijn geen verzoeken tot wijzigingen op het verslag ontvangen. Voorgesteld wordt het verslag ongewijzigd vast te stellen.

Besluit:

De auditcommissie stelt het verslag ongewijzigd vast.

4 Concept-jaarstukken

De concept-jaarstukken, jaarrekening en jaarverslag, zijn aan de commissie toegezonden en liggen ter bespreking voor.

Besluit:

De auditcommissie neemt de concept-jaarrekening 2022 ter kennisgeving aan en vraagt de ambtelijke organisatie om een overzicht van de posten die het positieve resultaat op de jaarrekening veroorzaken.

Verslag

De heer Mol geeft een toelichting op de jaarrekening. Er is een positief resultaat. Dit heeft diverse oorzaken:

- > de algemene uitkering van het rijk was hoger dan begroot.
- > de stelposten bij nieuw beleid leverde een positief resultaat op.
- > een deel van het beleid is doorgeschoven naar het begrotingsjaar 2022.

Wethouder van Dorst vult aan dat bekeken wordt wat het overschot betekent voor de komende kadernota en begroting. In de lopende begroting is rekening gehouden met de onderbesteding uit het jaar ervoor.

Voor de heer Vos valt het positieve resultaat van 8 miljoen in twee categorieën uiteen:

- > meevallers, zoals de bijdrage van het Rijk
- > positief resultaat als gevolg van uitvoering van beleid doordat beleid niet of goedkoper is uitgevoerd. In de bijlage 1 bij de begroting is niet te achterhalen welke posten bijgedragen hebben aan het positieve resultaat.

Bij de jaarstukken zal een overzicht komen van posten die doorschuiven naar een volgend jaar. Toegezegd wordt om een overzicht te geven van de posten die leiden tot het positieve resultaat.

De heer Slagboom vult daarbij aan dat het een optelsom is van vele projecten die meevallers hebben gehad. Voor 2023 zal scherper begroot worden.

De controle door de accountant wordt uitgevoerd en loopt volgens planning.

De heer Vos vraagt of bij de winstneming van het project Waterwijk Fijnaart de PCK-methode van toepassing is. Op pagina 124 van het jaarverslag staat dit inderdaad.

Wethouder Van Dorst roept op om aanvullende vragen op de jaarrekening voor behandeling in commissie en raad te stellen via de griffie.

5 Planning en onderwerpen auditcommissie 2022

Er is een planning van de vergaderingen met de bijbehorende onderwerpen van de auditcommissie 2022.

Besluit:

De auditcommissie stelt de planning vast. Voor 2023 zal gekeken worden of de auditcommissie verplaatst kan worden naar de woensdagavond, 19.30 uur.

Verslag:

In 2023 loopt het contract met de huidige accountant ten einde. Hiervoor is een aanbestedingstraject nodig. De voorbereidingen starten binnenkort met het opstellen van een programma van eisen en de start van de aanbestedingsprocedure.

Op 2 juni is de auditcommissie om 18.00 uur. Op die avond is eveneens een bijeenkomst in het kader van het inwerkprogramma. Die start om 19.30 uur. Op 22 juni zal de auditcommissie om 19.30 uur starten. Wethouder Van Dorst is dan aanwezig tot 20.15 uur.

6 Rondvraag

- > Mevrouw Goslings deelt mee dat vanaf september a.s. de heer Brunsveld vanuit de griffie de auditcommissie overneemt.
- > De heer Brunsveld zal een whatsapp groep voor auditcommissie aanmaken.

7 Sluiting

De heer Vos sluit de vergadering om 19.00 uur.

Acties n.a.v. de vergadering van de auditcommissie 19 mei 2022

Agendapunt 1

Voorstel voor de raad van 9 juni met voordracht van de heer Vos en mevrouw Vermunt als respectievelijk voorzitter en plaatsvervangend voorzitter van de auditcommissie.

Afhandeling: voorstel is in voorbereiding en het concept ligt voor bij het presidium van 30 mei 2022.

Agendapunt 4: concept-jaarstukken

Een overzicht van de posten die bijdragen aan het positieve resultaat over 2021. Daarbij gaat het vooral om de posten die het gevolg zijn van wel of niet uitgevoerd beleid.

Agendapunt 6: rondvraag

Het aanmaken van een whats-app groep van de auditcommissie.

Actie: Gerhard Brunsveld

Afhandeling: whatsapp groep is gemaakt op 24 mei jl. actiepunt is afgehandeld.