Beknopt verslag van de vergadering van de Auditcommissie

Datum	15-06-2023
Tijd	15:00 - 16:00
Locatie	Het Ven
Voorzitter	C. van Erp
Aanwezigen	Paul Bakkum - medewerker financiën, Hans Brouwer - concerncontroller, Cor van Erp - raadslid SP, Marijke van Gestel - raadslid VVD, Peggy Hurkmans - gemeentesecretaris, Leandra Kilian - griffier, Rien Wijdeven - wethouder, Dennis Meeuwissen - partner BDO en Sven ter Heijden - junior manager BDO

CONCEPT

1 Opening en vaststellen agenda

Verslaglegging:

De heer Van Erp opent de vergadering. De commissie stelt de agenda ongewijzigd vast.

2 Vaststellen verslag van de vergadering op 8 december 2022

Bijlagen:

Concept Verslag Auditcommissie_8 december 2022

Verslaglegging:

De auditcommissie stelt het verslag ongewijzigd vast.

3 Bespreken jaarstukken 2022

- Op 19, 20 en 21 juni worden de jaarstukken behandeld door de raadscommissies. De heer Van Erp, voorzitter van de auditcommissie, zal in de commissie BS een terugkoppeling verzorgen van het overleg van de auditcommissie van vandaag. De gemeenteraad behandelt de jaarstukken op 6 juli.
- De controleverklaring , het accountantsrapport en de ambtelijke reactie hierop volgen zo spoedig mogelijk.
- Op 13 juni zijn het concept accountantsrapport en de ambtelijke reactie hierop toegevoegd aan de vergaderstukken.

Bijlagen:

Raadsvoorstel Jaarstukken 2022
Jaarstukken 2022
Concept accountantsrapport 2022
Matrix ambtelijke reactie accountantsrapport 2022 (bevindingen)

Verslaglegging:
De heer Meeuwissen licht het concept accountantsrapport toe aan de hand van het dashboard op pagina 5. Hij geeft aan dat er nog geen definitief rapport ligt omdat er nog één aanbestedingsdossier besproken moest worden. De accountant heeft onderzocht of voor de aanbesteding van kunstgras de juiste procedure is gevolgd. Uiteindelijk is geconcludeerd dat sprake is van een 'werk'. Dan is een hogere drempel van toepassing en is Europese aanbesteding inderdaad niet nodig. Deze conclusie wordt nog in het accountantsrapport verwerkt.

De heer Meeuwissen geeft aan dat er een goedkeurende verklaring volgt over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening. Hij noemt als voorbeeld de naleving van de WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen) en het feit dat er geen fouten en/of onzekerheden zijn geconstateerd in de SiSa-bijlage.

Wethouder Wijdeven verwijst naar de tabel op pagina 28 en verder en vraagt of deze nog wordt aangepast. Nu lijkt er sprake te zijn van fouten en onzekerheden terwijl daar geen sprake van is. De heer Meeuwissen zegt toe dat de toelichting boven de tabel wordt aangepast.

De heer Meeuwissen gaat kort in op de verplichting van accountants om te rapporteren over fraude en continuïteit: Vervolgens benoemt hij de top 3 aandachtspunten voor het komende jaar, het resultaat 2022 en de financiële positie van Bernheze. Tot slot licht hij de belangrijkste bevindingen toe; Bernheze voldoet aan wet- en regelgeving.

Mevrouw Van Gestel merkt op dat er veel geld naar kapitaalgoederen gaat. De vraag is of het goed gaat, het efficiënt en effectief genoeg is. Mevrouw Van Gestel vraagt wat de mogelijkheden van de raad zijn als het gaat om beantwoording van deze vragen vanuit de controlerende rol. De heer Meeuwissen antwoordt dat sprake is van een wettelijke controletaak als het gaat om afschrijvingen, voorzieningen en reserves. Als de raad een specifiek speerpunt voor de controle benoemt dat kan de accountant bekijken of dit bij de controle kan worden meegenomen. Een specifiek onderzoek kan ook, maar wellicht volstaat ook de beantwoording van een aantal vragen door het college. Wethouder Wijdeven roept op om in geval van een vraag (tot onderzoek) goed te beschrijven wat de raad wil weten en na te denken waar je als raad wel of geen invloed op hebt. De heer Brouwer doet de suggestie om als raadsleden kritisch te kijken naar de paragraaf kapitaalgoederen (Jaarstukken 2022, vanaf pagina 114). Als er dan specifieke vragen zijn, dan kunnen de leden deze stellen aan het college.

CONCEPT

De heer Brouwer geeft een korte toelichting op de ambtelijke reactie op het conceptaccountantsrapport 2022. Hij benoemt de belangrijkste accenten:

- Rechtmatigheid
- SiSa-bijlagen
- SPUK-regelingen
- De rechtmatigheid van aanbestedingen is een aandachtspunt. Sinds vorig jaar wordt Bernheze hierbij ondersteund door Bizob.

4 Mededelingen en ingekomen stukken

Bijlagen:
BDO Benchmark Nederlandse Gemeenten 2023

Verslaglegging:
De heer Meeuwissen meldt dat bij de jaarlijkse benchmark gemeenten worden vergeleken op basis van financiële kengetallen. De interviews zijn bedoeld om meer inzicht te geven in de 'wereld achter de cijfers'.

Mevrouw Van Gestel vraagt wat met de aanbevelingen wordt of is gedaan. Wethouder Wijdeven antwoordt dat een aantal zaken ook afhankelijk is van rijksbeleid. Daarnaast is het volgens de wethouder van belang dat het ambitieniveau aansluit bij de beschikbare middelen. De heer Brouwer vult aan dat het rijk stopt met het zogenaamde 'trap-op-trap-af' systeem, maar nog niet bekend is wat het resultaat van de nieuwe systematiek gaat zijn: de nieuwe systematiek legt een koppeling met de ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product. Wethouder Wijdeven benadrukt het belang van stabiele, heldere, financiële randvoorwaarden vanuit het rijk.

5 Rondvraag en sluiting

Volgende vergadering in augustus/september over auditplan en speerpunten raad.

Verslaglegging:
Wethouder Wijdeven complimenteert de heer Bakkum met het vele, goede werk dat hij heeft verzet om de jaarstukken op tijd op te leveren.

De voorzitter van de auditcommissie, Cor van Erp, geeft in de commissie Bestuur en Strategie op 19 juni een terugkoppeling van de vergadering van de auditcommissie.

De voorzitter sluit om 15.40 uur de vergadering

CONCEPT