Parallelsessie Informatie en Ontmoeting & Beraad en Advies 12 oktober 2023
Controleplan 2023 accountant
Samenvattend verslag

Aanwezigen

Voorzitter:	de heer I. Tekir
Griffie:	mevrouw E. van Bekhoven
Fracties:	Stadsbelang-ChristenUnie/SGP-Gorcum Actief
Portefeuillehouder:	mevrouw M. Molengraaf
Ambtelijk:	de heer T. van Zessen en de heer R. Schuijt
Gast:	de heer R. Lozekoot (ETL Assurance & Overheidsaccountants BV)
Notulen:	notulistenbureau Leeuwenburgh-Vendrig

Opening

De voorzitter opent de vergadering en heet iedereen hartelijk welkom.

Controleplan 2023 accountant

Jaarlijks stelt de raad het controleplan van de accountant vast. De raad krijgt van de accountant de gelegenheid speerpunten voor de accountantscontrole 2023 aan te leveren. Daarnaast stelt de raad het normenkader rechtmatigheid vast. Hiermee voldoen wij aan de financiële verordening 2023 artikel 11 voorwaardencriterium.

De heer Lozekoot vindt het leuk om voor het eerst aanwezig te zijn. Een nieuwe gemeente geeft altijd nieuwe inzichten. De gesprekken die twee weken geleden gevoerd zijn vormen de basis voor het controleplan. Als toelichting op het controleplan geeft hij aan dat rechtmatigheid straks een zaak tussen college en raad is. Onder de punten 6 en 7 zijn de significante risico's aangegeven (de risico's die wat groter zijn dan de normale risico's). Deze risico's worden in alle gemeenten gezien. Hij wijst op de speerpunten die als suggestie worden voorgelegd. Als de raad andere speerpunten heeft, hoort hij dat graag. De interim- en eindejaarscontrole worden binnenkort uitgevoerd en daaruit volgt een controleverklaring. De signatuur van zijn organisatie spitst zich toe op risicogericht werken. Daarnaast wordt een stapje verder gezet op data-analyse.

De voorzitter geeft aan dat drie suggesties worden gedaan om als speerpunt mee te nemen en biedt gelegenheid om te reageren.

De heer Van Veen bedankt voor het duidelijke stuk met voldoende informatie over wat er in de toekomst verwacht mag worden. Met betrekking tot afschrijvingen merkt hij op dat er bij gemeentelijke gebouwen niet met een restwaarde gewerkt wordt. Hij vraagt hoe de accountant daarover denkt.

De heer Lozekoot reageert dat afschrijvingen worden getoetst aan de regelgeving. In het algemeen wordt naar nul afgeschreven omdat iets daarna geen waarde meer heeft.

De heer De Pagter wijst op het investeringsplafond en merkt op dat de gemeente in de komende jaren minder financiën zal ontvangen. Hij informeert naar de gevolgen hiervan op het investeringsplafond en vraagt of dit bijvoorbeeld geïndexeerd of verlaagd moet worden.

De heer Lozekoot antwoordt dat de accountant graag meekijkt. Specifieke doorrekeningen kunnen bij de organisatie uitgevraagd worden.

Mevrouw Hamann zegt dat haar fractie zich grote zorgen maakt over de grondexploitaties, met name die van De Groote Haar in relatie tot de aangekondigde netcongestie. Zij informeert of een dergelijk risico enigszins te vertalen is.

De heer Lozekoot reageert dat risico's bij grondexploitaties alles te maken hebben met kan het op tijd gerealiseerd worden en daarbij spelen heel veel vragen (beperkingen op de markt, netcongestie, ambtelijke capaciteit) die in brede zin meegenomen worden.

De heer Van Veen merkt op dat deze grondexploitatie eerder expliciet als groot risico is aangemerkt.

De voorzitter stelt een vraag vanuit de fractie van D66 die niet aanwezig kan zijn. De fractie kan zich vinden in de voorgestelde suggesties voor speerpunten. Hij vraagt of uitgaande subsidies net zoals Europese aanbesteding betrokken kunnen worden.

De heer Lozekoot geeft aan dat aandachtspunten vanuit de raad zaken zijn die worden meegenomen binnen de eigen controle waar met wat extra aandacht naar gekeken en over gerapporteerd wordt. Uitgaande subsidies vallen niet onder de significante risico's, maar daar kan in de rapportage wel wat over gezegd worden. Hij verzoekt de vraag wat meer specifiek te maken.

De voorzitter vervolgt dat aanbestedingen een aandachtsgebied zijn in het controleplan. Uitgaande subsidies is ook een behoorlijke geldstroom en daarom vraagt hij of dit ook wordt getoetst.

De heer Lozekoot vervolgt dat een aantal zaken wat hoger in risico wordt geschat. Subsidies vallen onder regulier risico. De vraag daarbij is of een subsidie is besteed conform de verordening en of aangetoond kan worden dat het geld op de voorgeschreven manier is uitgegeven. Dit valt onder de standaardcontrole.

De voorzitter bedankt de heer Lozekoot voor zijn presentatie en wenst hem succes in het eerste controlejaar.

Sluiting

De voorzitter bedankt de aanwezigen voor hun inbreng en sluit de vergadering.