Beknopt verslag van de vergadering van de Auditcommissie

Datum	11-06-2025
Tijd	16:45 - 17:45
Locatie	Het Ven
Voorzitter	Cor van Erp
Aanwezigen	Hans Brouwer - concerncontroller, Cor van Erp - raadslid SP, Leandra Kilian - griffier en Rien Wijdeven - wethouder, Dennis Meeuwissen - BDO
Afwezigen	Marijke van Gestel - raadslid VVD en Peggy Hurkmans - gemeentesecretaris

1 Opening en vaststellen agenda

Verslaglegging:

De heer Van Erp opent de vergadering en meldt dat mevrouw Van Gestel, lid auditcommissie en mevrouw Hurkmans, gemeentesecretaris zich hebben afgemeld voor deze vergadering De commissie stelt de agenda ongewijzigd vast.

2 Vaststellen verslag van de vergadering op 5 december 2024

Bijlagen:

- Conceptverslag Auditcommissie 5 dec 2024

Verslaglegging:

De auditcommissie stelt het verslag van 5 december 2024 ongewijzigd vast.

Toelichting:

- De heer Brouwer verwijst naar de gearceerde teksten in het verslag. Mevrouw Kilian geeft aan dit de afspraken en acties zijn zoals in december besproken. De heer Brouwer geeft aan dat deze acties zijn opgepakt of afgerond.
- De voorzitter verwijst naar de vraag van mevrouw Van Gestel over een te plannen gesprek met de rekenkamer. Mevrouw Kilian verwijst naar de vergadering van de auditcommissie op 19 september 2023. Toen is dit aan de orde gekomen. Zij gaat nog na of tijdens een raadsvergadering hierover ook is gesproken. Mevrouw Kilian doet de suggestie om de rekenkamer uit te nodigen voor een volgend overleg van de auditcommissie. Uiteraard is het dan belangrijk om vooraf af te stemmen wat het doel is van het gesprek met de auditcommissie. De heer Meeuwissen geeft aan dat hij vaker in het land ziet dat een rekenkamer periodiek aansluit bij een vergadering van de auditcommissie. Het zijn beide immers controlerende organen van de gemeenteraad.

CONCEPT

3 Bespreken jaarstukken 2024

De raadscommissies behandelen de jaarstukken op 17 en 24 juni en de gemeenteraad op 3 juli. De heer Van Erp, voorzitter van de auditcommissie, zal in de commissie Maatschappij en Bestuur op 17 juni een terugkoppeling verzorgen van het overleg van de auditcommissie van vandaag. Het conceptverslag van de auditcommissie wordt toegevoegd aan het raadsvoorstel over de jaarstukken.

Het concept accountantsverslag en de ambtelijke reactie hierop worden zo snel mogelijk toegevoegd. *>> 10 juni conceptversies toegevoegd*

Bijlagen:

- Raadsvoorstel Jaarstukken Bernheze 2024 - iBabs
- Jaarstukken 2024
- RB Jaarstukken Bernheze 2024
- CONCEPT Accountantsverslag gemeente Bernheze 03062025
- Matrix ambtelijke reactie conceptrapport 2024
- vragen lid auditcommissie over jaarstukken 2024

Verslaglegging:

Beknopte samenvatting van de toelichting door de heer Meeuwissen:

- Er volgt een goedkeurende accountantsverklaring.
- De wettelijke controlegrens wordt vanaf volgend jaar verhoogd naar 2%. De heer Meeuwissen verwacht niet dat dit grote gevolgen heeft voor de accountantsverklaring voor Bernheze. Gelet op deze wijziging moet de financiële verordening worden aangepast. De heer Brouwer merkt op dat dit gepland staat voor december.
- Ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording zijn een paar onrechtmatigheden geconstateerd. De heer Wijdeven verwijst naar het raadsvoorstel waarin dit wordt toegelicht.
- Het bedrag van de onzekerheden rondom het sociaal domein wordt nog naar beneden bijgesteld.
- Meerjarig liggen er uitdagingen, maar de resultaten (ratio's en benchmark) zijn goed. De heer Meeuwissen verwijst ook naar het ombuigingstraject van de gemeente Bernheze. De heer Brouwer merkt op dat de tekst nog niet overal consistent is. De heer Meeuwissen antwoordt dat dit nog wordt gecorrigeerd.
- De voorzitter verwijst naar reacties vanuit de raad over het voorspellend vermogen van de gemeente Bernheze. De heer Meeuwissen benadrukt dat het goed is om daarover het gesprek te voeren. De heer Wijdeven verwijst naar pagina 3 van het raadsvoorstel waar hierop is ingegaan.

De voorzitter bedankt de heer Meeuwissen voor zijn heldere toelichting.

De volgende afspraken worden gemaakt over het definitieve accountantsverslag en de ambtelijke reactie hierop.

- De heer Wijdeven benadrukt dat het belangrijk is dat de definitieve stukken beschikbaar zijn voordat de raad een besluit neemt over de jaarstukken. Mevrouw

CONCEPT

Kilian vraagt of de stukken ook al beschikbaar zijn voor de commissievergaderingen op 17 en 24 juni. Het heeft haar voorkeur om in een keer de juiste stukken toe voegen. Eventueel kunnen ook conceptstukken worden toegevoegd aan de stukken van de commissievergaderingen gevolgd door de definitieve stukken inclusief een toelichting op de wijzigingen, voorafgaan aan besluitvorming door de gemeenteraad. De heer Brouwer zegt toe dat Financiën in overleg met BDO zorgt voor de stukken voor de gemeenteraad en commissies.
- De heer Brouwer geeft aan dat de doorrekening van de meicirculaire waarschijnlijk volgende week wordt besproken in het college.
- De heer Van Erp verwijst naar de schriftelijke vragen van mevrouw Van Gestel. De heer Brouwer en de heer Meeuwissen stemmen de verantwoordelijkheid voor de beantwoording af (accountant of Bernheze) en zorgen ervoor dat de antwoorden worden toegevoegd aan het conceptverslag van de auditcommissie.
  NB. De antwoorden zijn als bijlage 1 toegevoegd aan dit verslag.

4 Mededelingen en ingekomen stukken

Verslaglegging:

Er zijn geen mededelingen gedaan en er zijn geen ingekomen stukken.

5 Rondvraag en sluiting

Verslaglegging:

- Er zijn geen vragen gesteld voor de rondvraag.
- De voorzitter sluit om 17.15 uur de vergadering.

Bijlage(n)

1. Beantwoording vragen auditcommissie

CONCEPT