GEMEENTE VIJFHEERENLANDEN

Auditcommissie

Concept afsprakenlijst deel I
7 juni 2022
Aanvang 20.00 uur

NR		ONDERWERP	AFSPRAKEN
1		Opening	De voorzitter opent de vergadering met een hartelijk welkom aan de aanwezigen. Afwezig: Kemal Koyuncu
2		Mededelingen	Er zijn geen mededelingen
3		Vaststellen	
	3.1	Agenda	Wordt gewijzigd vastgesteld. Agendapunt 5 komt te vervallen omdat het punt managementletter reeds in het najaar is besproken.
	3.2	Afsprakenlijst deel I	De afsprakenlijsten deel I van 22.02.2021 en 10.05.2022 worden ongewijzigd vastgesteld. N.a.v. agendapunt 4.2 (22.02.2022) Memo stand van zaken teams Financieel Beleid en team Control, wordt gevraagd naar de huidige stand van zaken. De concerncontroller geeft antwoord: - basis is op orde, maar er zijn nog aandachtspunten; - er is een goede stap vooruit gezet met het financiële systeem; - de doorontwikkeling van de P&C-cyclus is ingezet. In het algemeen kan worden gezegd dat de teams nu meer ontwikkelingsgericht werken.
	3.3	Afsprakenlijst deel II	De afsprakenlijst wordt vastgesteld en zal worden geüpdatet.
4		Ingekomen stukken	
	4.1	Raadsinformatiebrief maartbrief	In de RIB wordt de raad geïnformeerd over de voorlopige uitwerking van de maartbrief.

		gemeentefonds	De concerncontroller geeft een toelichting. De leden stellen enkele vragen over: - het accres uit de maartbrief; en - de aanmelding bij BZK om deel uit te maken van een beperkte groep gemeenten met beperkte financiële draagkracht waarbij een aangepast ingroei-pad van de herverdeeleffecten mogelijk wordt gemaakt.
	4.2	Memo toezegging afhandeling technische vragen inzake P&C-producten	In de memo worden 3 scenario's/opties voorgelegd om de technische voorronde af te handelen. De leden kiezen unaniem voor optie 3: de financieel technische vragen worden in een openbare vergadering van de auditcommissie behandeld, de overige inhoudelijke technische vragen kunnen schriftelijk worden gesteld (door alle raads- en commissieleden). De griffie zal de keuze voor optie 3 voorleggen aan het presidium.
5		Accountantscontrole Jaarrekening 2021	De accountant geeft een korte toelichting. Het rapport is nog in concept omdat RBL nog niet gereed is met de controle. In principe zal de accountant een goedkeurende verklaring afgeven. Er bestaat nog een probleem als het gaat om onzekerheden, voornamelijk in het Sociaal Domein. Daarbij geeft de accountant aan dat het wel is verbeterd t.o.v. het jaar ervoor. De leden gaan in op de volgende punten: - administratieve last in het Sociaal Domein; - de ontwikkelingen met RBL; - fysieke domein en dan met name de grondexploitaties en de risico's; - budget accountant; - risicoanalyse bij de claim REMU; en - de voortgang op de aanbevelingen van de accountant.
6		Pilot Rechtmatigheid	Vanaf boekjaar 2021 worden colleges zelf verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverklaring op de jaarrekening. De accountant zal vanaf dan de rechtmatigheidsverklaring beoordelen. De concerncontroller geeft aan dat reeds 2 jaar is

			proefgedraaid met het kunnen geven van een rechtmatigheidsverklaring. Alles gaat goed al heeft het maken van een formele rapportage nog niet plaatsgevonden.
7		Jaarplanning auditcommissie 2022	De volgende vergaderdata worden aangepast: - 23 augustus naar 13 september; - 27 september naar 4 oktober.
8		Benoemen vicevoorzitter	Tirtsa Kamstra wordt unaniem verkozen tot vicevoorzitter.
9		Wat verder nog ter tafel komt	- Typefout in de Jaarrekening op pagina 80/81. Deze wordt aangepast. - Er wordt gevraagd naar een toelichting op artikel 2 in de Financiële verordening inzake de Programma-indeling. De concerncontroller geeft aan dat er na de zomer een voorstel naar de raad komt. Er wordt gevraagd of de aankomende begroting wordt aangepast als er wordt gekozen voor een nieuwe indeling. Ook wordt aandacht gevraagd voor het kunnen vergelijken van cijfers. De wethouder geeft aan dat vlak na de zomer opiniërend zal worden gesproken over de programma-indeling en de vaststelling gebeurt gelijktijdig met de vaststelling van de begroting. - Voor de volgende vergadering zal het onderwerp vervangende leden worden geagendeerd als alle leden zijn benoemd.
			- verzoek van de leden om eerder informatie te ontvangen en in de afsprakenlijst duidelijkere conclusies neer te schrijven. - procesvoorstellen kunnen bij het presidium worden neergelegd. De voorzitter zegt toe het verzoek dat stukken tijdig moeten worden aangeleverd mee te nemen naar het presidium. Het vergaderschema van de raad zou meer gevolgd moeten worden.
10		Sluiting	De voorzitter sluit de vergadering om 22.26 uur.

Vastgesteld in de vergadering van de auditcommissie van d.d. 13.09.2022

De commissiegriffier,
O. (Odette) Wevers

Afsprakenlijst deel II
Bijgewerkt tot de vergadering van de auditcommissie 7 juni 2022

datum	afspraak	wie	Voortgang/afgedaan
07.01.2020	De griffie zal een voorstel voor opleidingen voorleggen aan de commissie	griffie	Er is over gesproken, maar verdere uitwerking is noodzakelijk
06.10.2020	Duidelijk voor de organisatie op papier zetten wat wordt bedoelt met de verbeteringen voor de beschrijvingen in de Berap.	Dhr. Van Doorn	Is aan de nieuwe leden van de auditcommissie om dit naar behoefte op te pakken.
06.10.2020	Agenderen voor 1e commissievergadering: inplannen kennismaking/overleg met de toezichthouder	griffie	09.02.2021: Dit punt zal later in het jaar van 2021 worden geagendeerd als fysieke bijeenkomst mogelijk is.
09.02.2021	Per half jaar wordt de raad geïnformeerd over de oplevering van rapporten van de rekenkamer	Vz. Rekenkamer	Dit is een structurele afspraak en kan daarmee van de lijst.
09.02.2021	Monitoring van aanbevelingen van de rekenkamer	College	
24.02.2021	De ruwe informatie over de herverdeling wordt direct na ontvangst naar de auditcommissie gestuurd. De geanalyseerde gegevens zullen via het college aan de raad worden aangeboden.	Organisatie	Dit is gebeurd in een RIB van september 2021
11.05.2021	Er wordt afgesproken bij de volgende rapportage ontwikkelplan financiële functie een bijlage te voegen waarop de afgeronde zaken zijn opgenomen.	Organisatie	Dit heeft plaatsgevonden.
28.06.2021	Wethouder Middelkoop zegt toe eventuele aanscherpingen die vanuit de commissie AZ komen op de reactie van het college in de bespreking met de toezichthouder mee te nemen.	Wethouder	
28.06.2021	De netwerkmanager Financiën zegt toe de bevindingen uit de besprekingen met de accountant voor de controle 2020/2021 voor te	Organisatie	

	leggen aan de auditcommissie ter bespreking.		
28.06.2021	In het najaar zal een meet en greet met het team Financiën worden georganiseerd	organisatie / griffie	Verzoek is neergelegd bij de Netwerkmanager Financiën, maar er is nog geen datum geprikt.
31.08.2021	De wethouder zegt toe de auditcommissie meer te betrekken bij de Interne Controle van de organisatie.	Wethouder	
31.08.2021	De accountant zegt toe, in het kader van de zelfsturende organisatie, extra aandacht te hebben voor de wijze waarop de 1e lijn sturing geeft aan de beheersing van de processen.	Accountant	
21.12.2021	De accountant zegt toe in het accountantsverslag de eerder gemaakte toezegging over het meer visualiseren van de 1e lijn, opnieuw mee te nemen.	Accountant	
21.12.2021	De wethouder zegt toe het aanvullende stuk waar het college om heeft verzocht, ook ter informatie aan de auditcommissie toe te lichten.	Wethouder	
21.12.2021	De heer Wolting doet een voorzet met vragen aan de accountant en het college over de problemen met RBL.	Dhr. Wolting	Is aan de nieuwe leden van de auditcommissie om dit naar behoefte op te pakken.
10.05.2022	Bij de concerncontroller wordt nagevraagd wat de status is van de evaluatie Financiële Functie	griffie	