



Gemeente Geertruidenberg

Datum	22 – 01 - 2025
Tijd	16:00 -
Locatie	Kamer 0.30 gemeentehuis Geertruidenberg
Voorzitter	J. Verwijs
Leden	Y. Weterings, F. Eijkhout, R. Gamers, M van de Weerd
Niet Leden	H. de Jongh, R. van Dinteren, L. van Dongen, J. Brouwers

1. Opening

De voorzitter heet allen welkom.

2. Vaststelling agenda

Conform.

3. Vaststellen verslag auditcommissie 20 november 2024

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

Naar aanleiding van het verslag vraagt Jan wat de stand van de algemene reserve was.

Antwoord volgt per mail (Richard van Dinteren kijkt dit na).

4. Managementletter 2024 van de accountant

Dhr. Verwijs geeft aan dat de managementletter in zijn ogen nog een verbeterslag kan krijgen in leesbaarheid en begrijpbare taal.

Accountant geeft een toelichting op de managementletter.

De administratie van de gemeente Geertruidenberg is in de basis op orde.

Inkoopproces en aanbestedingsproces vragen om aandacht, deze processen behoeven verbetering.

Indien dit niet leidt tot verbetering, zal de controle bij de jaarrekening meer tijd en dus geld in beslag nemen.

Weth. De Jongh: bij de jaarrekening zal komen vast te staan of en in welke mate de aandachtspunten in genoemde processen hebben geleid tot problemen.

Dhr. Eijkhout: Waarom halen wij een 5 en andere gemeenten een hoger cijfer (in benchmark van BDO).

Weth. De Jongh: eerst analyseren en het hele rapport lezen. Je moet niet te snelle en wellicht daardoor verkeerde conclusies trekken.

Dhr. Gamers: Als je een prioriteit moet geven tussen de 2 rode prioriteiten.

Accountant: zit in feite in beiden; kijken waar de grootste risico's zitten.

Dhr. Gamers: Loopt het allemaal volgens planning?

Accountant: loopt op rolletjes.

Dhr. Van Dinteren: de samenwerking verloopt prima.

5. Controleprotocol 2024

Dhr. Brouwer: Controleprotocol is houvast voor de accountantscontrole.

Mw. Wetering: het raadsvoorstel is erg taai.

Dhr. Brouwer geeft aan dat het een financiële en juridische vertaling is van de afspraken die de gemeenteraad wil maken. De afspraken komen overeen met de afspraken die in de afgelopen jaren zijn gemaakt.

Dhr. Eijkhout: is het bedrag van 25.000 Euro niet erg laag?

Accountant: het bedrag van de verantwoordingsgrens ligt bij vergelijkbare gemeenten hoger dan 25.000 Euro.

Het bedrag wordt bepaald bij de vaststelling van de financiële verordening (waarschijnlijk dit jaar op raadsagenda).

De organisatie bereidt een nieuwe financiële verordening voor en zal een concept voorleggen aan de auditcommissie, die een hierover een advies zal kunnen geven aan de gemeenteraad.

Op agenda van auditcommissie 19 maart 2025 (is nu 17 maart geworden – red.) brainstormen over de grenzen en bepalingen in de financiële verordening.

Advies van de auditcommissie:

De auditcommissie geeft een positief advies over het controleprotocol 2024. Ten aanzien van de hoogte van het bedrag van de verantwoordingsgrens van 25.000 Euro. In een volgende vergadering van de auditcommissie zal de commissie zich buigen over de grenzen en bedragen die zijn vermeld in de financiële verordening. In 2025 zal een raadsvoorstel aan de raad worden voorgelegd ter vaststelling van een actuele financiële verordening.

6. Jaarplanning

Tafeltjesavond voor VJN anders noemen en anders invullen. Zorgen dat de raad uitgenodigd wordt om een goede en serieuze voorbereiding te treffen van bespreking van de VJN en kadernota in raad.

Op agenda van Auditcommissie 19 maart (is nu 17 maart geworden – red.) brainstormen over eventuele nieuwe opzet van de tafeltjesavond (griffie is aan zet om dit op te pakken – na de auditcommissie).

Woensdag 24 oktober wordt woensdag 22 oktober.

Alle raadsleden uitnodigen voor de leeswijzer(s).

7. Advies Auditcommissie op slotwijziging (procedureel, niet inhoudelijk)

Na een toelichting van dhr. Van Dinteren vindt de auditcommissie de vaststelling van een slotwijziging aan het eind van het jaar een goed idee.

8. Rondvraag

De vergadering van 19 maart wordt verplaatst naar maandag 17 maart 2025.

Wellicht iemand van de auditcommissie van Drimmelen uitnodigen voor vergadering van 17 maart (griffie neemt contact op met Femke van Drimmelen.)

Kijken naar cursus (intern of extern georganiseerd) voor Auditcommissie (griffie)

9. Sluiting

De voorzitter dankt alle aanwezigen en sluit de vergadering.