

Besluitenlijst Auditcomité

Datum 30-09-2019
Tijd 16:00 – 18:00
Locatie Kamer Milsbeek
Voorzitter F. Knigge
Toelichting

1 **Opening**

aanwezig: de heer Van Est vervangt voortaan mevrouw Jilissen, de griffier zal dit nog voorleggen aan de gemeenteraad. Verder aanwezig: F. Knigge (voorzitter), R. Janssen, R. Rutten, J.W. Wesseldijk, mevr. J. van Hulsteijn, R. Bergevoet, T. Kerkhof., J. van der Knaap (verslag).

2 **Mededelingen**

3 **Besluitenlijst vorige keer**

Besluit

de besluitenlijst wordt conform vastgesteld.

4 **Actiepunten**

Besluit

De actielijst wordt vastgesteld.

5 **Budgetoverheveling**

Op verzoek van de heer R. Rutten toegevoegd aan de agenda. De raad heeft overigens op 15 april j.l. ingestemd met de voorgestelde budgetoverhevelingen.

Besluit

Soms is de vraag of projecten überhaupt wel waren begonnen en ook met personeelslasten was het hier en daar onduidelijk. Afsproken wordt de tweede trimesterrapportage af te wachten om meer inzicht te krijgen in de overhevelingen. Het signaal is het college overigens helder.

6 **Financieel verdiepingsonderzoek provincie inzake begroting Gennep**

Het auditcomité kan vragen stellen over dit onderzoek en het rapport

overigens voor kennisgeving aannemen.

Besluit

de zorg van de provincie waar het gaat om de gemeentelijke accommodaties wordt door het auditcomité benadrukt. Vanuit het college wordt aangegeven dat het college in de loop van 2019 hier op terugkomt. Het rapport wordt overigens voor kennisgeving aangenomen.

7 Kerndiscussie over rol en taak auditcomité en kengetallen

eerder is de vraag opgeroepen of het auditcomité een full swing adviescommissie voor de raad moet willen zijn over financiële vraagstukken in brede zin of vooral zich beperkend tot de opdrachtgeversrol voor de accountant. Het gaat om een benenoptafeldiscussie, zonder teveel sturing vooraf. In de huidige verordening staat als taak voor het comité dat de raad adviseert over p en c- gerelateerde onderwerpen.

Wat betreft kengetallen is de discussie in de vorige raadsperiode gevoerd over de zinvolheid van kengetallen in de jaarstukken van de gemeente, welke leveren sturingsinformatie op voor de raad en het auditcomité en moeten gehandhaafd worden, dan wel toegevoegd of kunnen worden weggelaten. Die discussie heeft niet tot een concreet resultaat geleid, anders dan het weglaten van veel standaard kengetallen in de begroting, dit vanuit de gedacht dat het college vooral vroegtijdig moet signaleren als iets uit de pas gaat lopen en dat het geen toegevoegde waarde heeft als stelselmatig getallen worden geproduceerd die wel tijd kosten om te verzamelen, maar geen extra sturingsinformatie opleveren.

Besluit

Het auditcomité komt vanaf 2020 drie keer per jaar regulier bijeen. Eén keer voorafgaande aan de behandeling in de voorbereidende raad van de jaarrekening/voorjaarsnota/kaderbrief waar in doorsnee een gesprek plaatsvindt met de accountant, één keer voorafgaande aan de behandeling van de begroting en nog een keer tussentijds. De voorzitter en vicevoorzitter van het auditcomité hebben daarnaast nog drie keer per jaar overleg met de portefeuillehouder Financiën. Een tussentijds overleg kan aanleiding zijn het auditcomité extra bijeen te roepen. Er worden geen nieuwe taken toegevoegd aan de opdracht van het comité.

8 Intern controleplan

Dit plan wordt ter informatie voorgelegd.

Besluit

het auditcomité neemt het plan voor kennisgeving aan.

9 Rondvraag

De heer Rutten gaan nader kijken bij www.waarstaatjegemeente.nl of andere gemeentelijke benchmarks of die van voldoende waarde zijn voor ook het auditcomité.

De heer Rutten is verhinderd op de volgende bijeenkomst op 21 oktober. Hij kan zich laten vervangen.

Besluit

De heer Rutten gaan nader kijken bij www.waarstaatjegemeente.nl of andere gemeentelijke benchmarks of die van voldoende waarde zijn voor ook het auditcomité.

De heer Rutten is verhinderd op de volgende bijeenkomst op 21 oktober. Hij kan zich laten vervangen.

10 Sluiting