

Terugkoppeling vergadering van de Auditcommissie op 18 april 2024
19:30 – 20:45 uur

Voorzitter	:	Mart Brouwer de Koning
Aanwezige overige commissieleden	:	Greet Burkels (PvdA), (GBH). Evert van Nass (H2000), René van Splunteren (VVD)
Afwezig	:	Edith de Jong (GBH)
Griffier	:	Gerda Beeksma
Gasten	:	Rob Opdam (PH), Patrick Schouten (BUCH controller) en John Olij (accountant).

1. Opening

De vz heet de commissie en gasten welkom. De gasten zijn Rob Opdam (PH), John Olij (accountant) en Patrick Schouten (BUCH controller)
Edith de Jong is afwezig.

2.a Mededelingen door voorzitter

Geen

2.b Mededelingen door commissieleden

Geen

2.c Toezeggingenlijst

Akkoord met schrappen beide toezeggingen :

1. Het jaarplan 213A onderzoeken is binnen.

De eerste toezegging over de 213A onderzoeken is daarmee als afgehandeld te beschouwen en kan afgevoerd van de lijst.

2. De tweede toezegging over het opvolgen van de aanbevelingen accountant kan ook worden afgevoerd; staat op de agenda .

2.d Terugkoppeling BUCH raadswerkgroep financiën

Geen, volgende bijeenkomst vindt plaats op 22 mei.

3. Insprekrecht

Geen gebruik van gemaakt.

4.a TER ADVISERING

4.b Jaarplan 213A onderzoeken voor 2024

De commissie neemt kennis van het jaarplan en is benieuwd naar de rapportage.

Men is blij dat de onderzoeken nu gaan plaatsvinden.

Commissie ziet in deze fase geen aanleiding om een advies mee te geven.

Het is nu eerst aan het college.

5.a TER BESPREKING

5.b Managementletter BUCH 2023 en de audit-issuelijst (interne audit)

HOOFDLIJNEN BESPREKING

- De commissie bespreekt de Managementletter en issuelijst uitgebreid met de PH, accountant en controller. De rapportages worden doorgenomen en de commissie stelt diverse vragen over de huidige stand van zaken n.a.v. de issuelijst (stuk is van november 2023) en de achtergronden.

- De PH licht toe dat hij de opvolging van de vorige managementletter en de issuelijst graag concreter had willen opleveren. Door uitval van de nieuwe controller die na het vertrek van de vorige controller was aangesteld is het minder concreet geworden dan hij had gewenst. Ook is de auditor vertrokken. Nu zijn er twee nieuwe mensen aangesteld.
- Controller licht toe dat nog steeds dezelfde elementen terugkeren die deels niet op orde zijn : met name de inhuur en de dossieropbouw daarbij, contractbeheer en aanbesteding, verplichtingen. Er worden zeker stappen gezet, maar het is nog steeds niet helemaal op orde.
- De accountant heeft op dit moment nog geen verklaring af kunnen geven over de Jaarrekeningen van de BUCH en ook niet van de afzonderlijke gemeenten. Cijfermatig zijn de jaarrekeningen in orde, maar de rechtmatigheid moet nog worden beoordeeld. Hij wacht eerst nog op het moment dat de organisatie/besturen zelf de rechtmatigheid hebben beoordeeld. Daar ligt de primaire, wettelijke verantwoordelijkheid nu. Daarna gaat de accountant kijken of hij de verklaring afgeeft of het beeld getrouw is. De auditcommissie neemt enigszins gerustgesteld kennis van het feit dat de accountant daar zelf ook nog een oordeel geeft.
Die betreffende passage van de accountant moet nog worden opgenomen bij de jaarrekening.
- Greet Burkels geeft aan dat de Managementletter nu veel beter leesbaar is. Maar zij heeft er principieel moeite mee dat er bij de kwalificaties geen onderbouwing wordt gegeven.
Zij kan het niet rijmen dat er wordt gezegd dat de grip voldoende is, terwijl terugkijkend blijkt dat dit op onderdelen dan niet het geval is. Evert van Nass spreekt ook zijn zorg uit; het gaan om wettelijke verplichtingen.
De accountant geeft aan dat het beeld genuanceerd is; onderdelen zijn niet op orde.
- De bespreking wordt door de vz afgesloten met de conclusie dat er nog heel wat moet gebeuren voor alles op orde is en voordat de jaarrekening er zal zijn en dat er zeker geen sprake is van een ruim tijdspad.

Toezeggingen PH Opdam:

- Volgend jaar wordt de opvolging van de managementletter en issuelijst concreter. Dit betekent dat er concreter wordt aangegeven wanneer iets wordt opgepakt of afgerond. Ook worden dubbelingen eruit gehaald. Het doel is dat het hierdoor beter controleerbaar wordt en ook beter leesbaar.
- Er wordt de raad aangeboden om vragen over de aansluiting A9 in een aparte sessie te bespreken. Omdat er geheimhouding ligt op een deel van de cijfers zal dit dan wel een besloten sessie moeten zijn onder geheimhouding. Alleen op die manier denkt het college een totaalantwoord te kunnen geven op de vragen die in maart door de PvdA zijn gesteld. Dit verzoek zal dan via het presidium lopen.

6. Informatie-uitwisseling commissieleden

- PH zegt toe dat hij gaat uitzoeken of de salarisoverzichten van de raadsleden voortaan weer digitaal kunnen worden verzonden in plaats van alles via de post te doen. Dit kost onnodig veel tijd, papier en bezorgkosten. Voorheen was dit allemaal digitaal en nu ineens niet meer.

7. Sluiting om 20.45 uur

