

Besluitenlijst Auditcommissie 12 juni 2023

Aanwezig:

- Leden: Menno Aman, Peter Collignon, Matthias Blankesteyn (voorzitter), Mark van der Stelt;
- Audrey Cohen (wethouder), Berry Pap (concerncontroller), Bea Vrijhof (coördinerend adviseur interne beheersing);
- Antine van de Groep en Jelle Schumer (Eshuis Accountants), t/m agendapunt 3;
- Aline Verhoef-Franken (griffier).

Afwezig: Adinda van de Beek, Cathy van Manen.

nr	Onderwerp	
1.	Opening en vaststelling agenda	De agenda wordt conform vastgesteld.
2.	Vaststellen besluitenlijst 15 mei 2023.	De besluitenlijst is vastgesteld en openbaar.
3.	Jaarstukken 2022, concept-verslag accountant	Antine van de Groep en Jelle Schumer geven een toelichting op het concept-verslag. Er zijn drie punten nog onderhanden. Ten eerste Europese aanbestedingen. Er is ambtelijke nog informatie gevraagd die nog beoordeeld moet worden; het zit tegen materialiteit aan. Ten tweede sisa, hier zijn geen grote fouten of onrechtmatigheden geconstateerd, maar dit is wel arbeidsintensief. Ten derde de aanbesteding van chalets voor opvang Oekraïners. Dit is op een bijzondere wijze gegaan, via 2 tenders. Vanuit het oogpunt van mogelijke integriteitsschending heeft de accountant hierover nadere informatie gevraagd. <i>(AV: op maandag 19 juni heeft de accountant laten weten geen aanleiding te zien om nader onderzoek vanuit dit oogpunt te doen. Enkele algemene vragen komen later terug ten behoeve van de controle over 2023. Dit is aan de commissieleden teruggekoppeld).</i> De accountant benoemt een correctie in de grex van Doornsteeg (wordt nu administratief als totaalcomplex in plaats van deelcomplexen behandeld) en een correctie in facilitair grondbeleid (kostenverhaal was onterecht in grex gekomen). Verder wordt aangegeven dat bij de onzekerheden in het sociaal domein besproken wordt hoe dat anders gedaan kan worden. 2022 wordt gezien als een overgangsjaar, vanaf halverwege 2023 is VIC hierop ingezet. Naar aanleiding van een vraag uit de commissie wordt gesproken over mogelijke beheersmaatregelen op de inkoop. Accountant en VIC zien nu zaken achteraf, maar de beheersing zou meer in de bedrijfsvoering moeten zitten zowel qua systeem als cultuur.

nr	Onderwerp	
		De commissie vraagt naar de planning. Het is nog onzeker of het verslag en de verklaring tijdig komen. Op de onderhanden punten is nadere informatie gevraagd die nog beoordeeld moet worden. In de volgende auditcommissie komt er een voortgangsrapportage op de bevindingen.
4.	Verbijzonderde interne controleplan (VIC) 2023	Bea Vrijhof licht het Verbijzonderde Interne Controleplan 2023 BLNP en het Uitvoeringsplan VIC gemeente Nijkerk toe. Het Uitvoeringsplan is een nadere uitwerking specifiek voor onze gemeente. Ze licht toe dat het gaat om control en niet om controle en dat control niet alleen iets van de VIC maar van de hele organisatie moet zijn.
5.	Rondvraag en sluiting	- Nota reserves en voorzieningen: tijdens de vorige vergadering zijn een aantal vragen gesteld, deze zijn schriftelijk beantwoord (zie bijlage), met uitzondering van de vraag over de reactie van accountant. Berry Pap licht toe dat de accountant destijds met een eerdere versie van het stuk had meegelezen. Daarom is het opnieuw voorgelegd. De accountant heeft geconstateerd dat de reserve afvalstoffenheffing een voorziening moet zijn. Het is de idee om nu een gewijzigd voorstel aan de raad voor te leggen. De auditcommissie kan zich hierin vinden. - Beleidskader Rechtmatigheidsverantwoording: * de gestelde vraag over de verschillen ten opzichte van de modelverordening van de VNG is technisch beantwoord en per mail aan de commissieleden verzonden (zie bijlage). * er was nog een andere vraag, over wat de accountant aan de raad rapporteert over de getrouwheid van de jaarrekening. Bea Vrijhof antwoordt dat de verantwoording in de Jaarrekening komt en het daarmee weer onderwerp van onderzoek van de accountant is. Die doet dit niet over, maar beoordeelt of de verantwoording deugdelijk tot stand is gekomen. - De vergadering wordt om 20.00 uur gesloten.

Actiepunten vorige vergaderingen

	Onderwerp (datum overleg)	Stand van zaken
	-	