

## Besluitenlijst Auditcommissie 25 november 2019

### Aanwezig:

- Leden: Aart Klompenhouwer (voorzitter), Matthias Blankesteyn, Jacqueline Doppenberg, Hilbrand Rozema, Wim van Veelen;
- Adviseurs: Wim Oosterwijk (wethouder), Roy Lindeboom (controller), Gulcan Inci (adviseur Interne Beheersing);
- Arjan Verwoert (BDO accountants)
- Joost Scheltinga (Rekenkamercommissie);
- Aline Verhoef-Franken (griffier).

### Afwezig: -

| nr | Onderwerp                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Opening en vaststelling agenda                | De agenda wordt vastgesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2. | Vaststellen besluitenlijst 23 september 2019. | De besluitenlijst is vastgesteld en openbaar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3. | Terugblik en vooruitblik controle accountant  | <p>Arjan Verwoert geeft een toelichting aan de hand van wat hij heeft aangeleverd. Op de inhoud is de kennis en inzet bij de gemeente aanwezig. In het proces zijn verbeteringen mogelijk, daar is in een gezamenlijke evaluatie ook over gesproken. Voor zowel BDO als de gemeente zijn goede afspraken gemaakt om volgend jaar te laat leveren te voorkomen. Maar realiteit is dat het nog steeds veel werk is. Tijdig leveren (medio mei) lijkt in 2020 nog niet haalbaar.</p> <p>Naar aanleiding van vragen uit de commissie worden een aantal zaken besproken: de compleetheid van de dossiers (duidelijkheid over wanneer een dossier compleet is en tijdige interne controle hierop), zorgen over (ingehuurde) capaciteit bij gemeente, het werken met de verantwoordelijkheid voor budgetten laag in de organisatie (kijken naar versterken van de backbone van de organisatie en wellicht meer centraliseren), de omvang en de beschikbaarheid van het team vanuit BDO, de meerkosten als BDO meer werk doet.</p> <p>De commissie geeft aan dat ze tijdig een beeld wil hebben van de voortgang van de controle en bij problemen een seintje wil ontvangen.</p> |
| 4. | Stand van zaken interimcontrole 2019          | <p>Het concept-rapport wordt vrijdag besproken. Het rapport is opgesteld aan de hand van interviews en steekproeven (1 per dossier). De kwaliteit lijkt beter. In december volgen nog meerdere steekproeven.</p> <p>De vacature interne controle is ingevuld door Gulcan Inci.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| nr | Onderwerp                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5. | Vervolg doelstellingen/<br>kpi's voor monitoring | In de Begroting 2020 zijn de doelstellingen en de verplichte kengetallen opgenomen. Volgende stap zijn de kpi's. Het idee is om de voeding daarvoor te halen uit de teamplannen. Het college gaat dit vervolgens bespreken en daarna wordt dit voorgesteld aan de raad via de Voorjaarsnota. Voordat het wordt opgenomen in de Voorjaarsnota, wordt het voorgelegd aan de auditcommissie; hiervoor wordt een extra datum gepland.                                                                                                                                              |
| 6. | Reserves                                         | <p>Er komt een geactualiseerde Nota Reserves en Voorzieningen. Daarnaast moet er inzicht komen in vrije reserves en in de wensen hoe deze in te zetten. Het idee is om het PRMI (Programma Ruimtelijke en Maatschappelijke Investerings) te herijken; dit komt bij de komende Voorjaarsnota naar de raad ter besluitvorming.</p> <p>In de auditcommissie van januari is er een toelichting op de systematiek van reserves/investeringen/afschrijven/etc.</p>                                                                                                                   |
| 7. | Rekenkamercommissie                              | <p>Stand van zaken onderzoeken:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Wonen: ligt bij college voor bestuurlijke reactie. Planning loopt op met Woonvisie.</li> <li>- Dienstverlening: voorbereiding loopt goed. Naar aanleiding van vraag wordt aangegeven dat meldingen openbare ruimte onderdeel zijn van het onderzoek.</li> </ul> <p>Nieuw onderwerp voor 2020? Afgesproken wordt dat dit in de fracties wordt teruggelegd en dat iedereen twee onderwerpen met onderbouwing uiterlijk 10 januari aanlevert bij de griffie. Komt in januari terug op de agenda.</p> |
| 8. | Rondvraag en sluiting                            | <p>Roy Lindeboom meldt dat er in december weer een maandrapportage aan de raad wordt aangeboden.</p> <p>De vergadering wordt om 22.00 uur gesloten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

**Actiepunten vorige vergaderingen**

|  | <b>Onderwerp (datum overleg)</b> | <b>Stand van zaken</b> |
|--|----------------------------------|------------------------|
|  | -                                |                        |