

Besluitenlijst Auditcommissie 17 mei 2021

Aanwezig:

- Leden: Aart Klompenhouwer (voorzitter), Matthias Blanckesteijn, Hilbrand Rozema, Bart Verbeek;
- Adviseurs: Wim Oosterwijk (wethouder), Roy Lindeboom (controller);
- Marjolein Barel en Herbert ter Beek (Rekenkamercommissie), t/m agendapunt 3;
- Arjan Verwoert (BDO Accountants), t/m agendapunt 4;
- Rashadell Varlack en Caroline Willems (Eshuis Registeraccountants), agendapunt 6;
- Aline Verhoef-Franken (griffier).

Afwezig: Jacqueline Doppenberg.

nr	Onderwerp	
1.	Opening en vaststelling agenda	De agenda wordt conform vastgesteld.
2.	Vaststellen besluitenlijst 25 januari.	<p>De besluitenlijst is vastgesteld en openbaar.</p> <p>Naar aanleiding van:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De commissie vraagt naar de maandrapportage, deze is enkele maanden niet verschenen (laatste rapportage is van februari). Roy Lindeboom geeft aan dat er onvoldoende personele capaciteit was om deze te maken. De verwachting is dat de eerstvolgende op z'n vroegst in juli zal verschijnen.
3.	Rekenkamercommissie	<p><i>Jaarverslag 2020</i></p> <p>De commissie complimenteert de rekenkamercommissie met een goed leesbaar en overzichtelijk Jaarverslag.</p> <p><i>Onderzoeksonderwerpen 2021</i></p> <p>De memo van de rekenkamercommissie met een nadere uitwerking van eerder genoemde onderwerpen wordt besproken. Als voorkeur voor het 1^e onderzoek komt het onderwerp afval naar voren, met daarbij de combinatie van de onderzoeksrichtingen doelstellingen en kwaliteit afvalstromen. Voor het onderwerp leges wordt de suggestie van een scan in plaats van een uitgebreid onderzoek gedaan. Een onderzoek naar Jongerenoverlast wordt gewenst, maar een wat later moment (bijvoorbeeld eind dit jaar start, onderzoek volgend jaar) lijkt beter geschikt. De rekenkamercommissie gaat met deze inbreng aan de slag en komt hier bij de commissie op terug.</p>
4.	Stand van zaken accountantscontrole Jaarrekening 2020	<p>Roy Lindeboom geeft aan dat de controle van de Tozodossiers nog niet volgens planning verloopt. De steekproef inkoop en aanbesteding is dit jaar tijdig gedaan.</p> <p>Arjan Verwoert vertelt dat hij alle medewerking van de organisatie ervaart, maar tevens dat het kwetsbaar is door de personele bezetting. Wat tot nu toe is aangeleverd is nog niet voldoende. Aandachtspunten zijn onder andere Tozo</p>

nr	Onderwerp	
		<p>en mutaties in voorzieningen/nog niet geactualiseerde beheerplannen.</p> <p>De commissieleden spreken hun zorg uit over de constatering, met name waar het om zaken gaat die al meerdere jaren spelen.</p> <p>Wim Oosterwijk en Roy Lindeboom reageren. De informatie over de voorzieningen is inmiddels geleverd en ook Tozo lijkt op korte termijn oplosbaar. Er blijft wel risico dat de accountant niet tijdig de controles kan afronden.</p>
5.	Voortgang aandachtspunten managementletter	<p>De commissieleden geven aan dat over veel zaken in het algemeen wordt aangegeven dat deze lopen, de volgende keer graag wat meer specifiek inzicht in de voortgang. Er wordt zorg uitgesproken over de kwetsbaarheid van de interne processen en de controle.</p> <p>Roy Lindeboom geeft aan dat er stappen zijn gezet en dat de prioriteit ligt bij de structurele verbeterpunten. Wim Oosterwijk vult aan dat er meer aandacht nodig is voor de basisprocessen. Onder andere in de samenwerking BLNP wordt dit opgepakt.</p>
6.	Kennismaken met Eshuis Registeraccountants	<p>Rashadell Varlack en Caroline Willems stellen zich voor en geven een toelichting op hun werkwijze.</p> <p>Aansluitend geven ze een presentatie over de veranderingen in de rechtmatigheidsverantwoording per 2022. Ze gaan in op de rollen van raad, college, ambtenaren en accountant hierbij en benoemen het normenkader dat later dit jaar door de raad moet worden vastgesteld.</p>
7.	Rondvraag en sluiting	De vergadering wordt om 22.35 uur gesloten.

Actiepunten vorige vergaderingen

	Onderwerp (datum overleg)	Stand van zaken