

Besluitenlijst Auditcommissie 13 september 2021

Aanwezig:

- Leden: Aart Klompenhouwer (voorzitter), Jacqueline Doppenberg, Matthias Blankesteijn, Bart Verbeek;
- Adviseurs: Wim Oosterwijk (wethouder), Gülcan Inci (adviseur Interne Beheersing), Roy Lindeboom (controller), Berry Pap (teamleider Financiën/Bedrijfsvoering);
- Marjolein Barel en Herbert ter Beek (Rekenkamercommissie), bij agendapunt 3;
- Aline Verhoef-Franken (griffier).

Afwezig: Hilbrand Rozema.

nr	Onderwerp	
1.	Opening en vaststelling agenda	De agenda wordt conform vastgesteld.
2.	Vaststellen besluitenlijsten 17 mei en 21 juni 2021.	De besluitenlijsten zijn vastgesteld en openbaar.
3.	Rekenkamercommissie	<i>Concept-opzet quick scan leges</i> - Referentiegemeenten: vanuit de commissie wordt meegegeven dat het wellicht ook goed zou zijn om hele verschillende gemeenten (bijvoorbeeld andere omvang, andere regio) te vergelijken. De rekenkamercommissie neemt dit mee in de overwegingen. - Wim Oosterwijk geeft aan dat de Omgevingswet per 1 juli 2022 ingaat en dat er nog geen informatie is over betreffende leges. De rekenkamercommissie licht toe dat dit voor de quick scan ook niet nodig is en dat nu vooral naar voorbereiding hiervan wordt gekeken. <i>Onderzoeksplan afvalbeleid</i> Er wordt gevraagd of ook gekeken kan worden naar de vervuiling van het ingezamelde afval en wat dit betekent voor de verwerking. De rekenkamercommissie legt deze vraag voor aan de onderzoekbureaus.
4.	Terugblik behandeling Jaarstukken 2020	<i>Meetbaarheid doelstellingen</i> Dit is een terugkerende discussie. De auditcommissie is hiermee in 2019 aan de slag geweest, de uitwerking hiervan is nog niet opgepakt. Het gaat enerzijds om het stellen van doelen die meetbaar zijn (oa ook aandachtspunt bij komend coalitie-akkoord), anderzijds om de – deels al beschikbare - indicatoren te koppelen aan de doelstellingen in de begroting. De commissie geeft aan te willen starten en stapsgewijs op te bouwen. Wens om start maken bij de Jaarstukken 2021 en in ieder geval oppakken vanaf de Begroting 2023. Daarnaast wordt een brief opgesteld voor de nieuwe raad, om dat wat tot nu toe is gedaan en besproken over te

nr	Onderwerp	
		dragen. Griffier maakt conceptbrief, ter bespreking in volgend overleg. <i>Behandeling in raadscommissie</i> Het onderscheid tussen de inhoudelijke en de financiële behandeling werd wat te strikt gehanteerd. Bedoeld was om wel integraal (inhoud en financiën) in de raadscommissie aan de orde te hebben. De definitieve Jaarstukken met accountantsverklaring volgen echter later en kunnen aan de orde komen in de raadsvergadering.
5.	Stand van zaken aanbevelingen accountant	De stand van zaken van de aanbevelingen uit de managementletter 2020 wordt doorgenomen. Een aantal punten wordt extra toegelicht: - Over het fraudebeleid (vooral intern gericht) en M&E (Misbruik en Oneigenlijk gebruik)-beleid (vooral extern gericht): er wordt wel aantal zaken gedaan, maar er is nog geen overkoepelend beleid. Er is oa overleg met de accountant hoe dit opgepakt kan worden. - Onzekerheden sociaal domein: het is mogelijk om zelf kleinere steekproeven te doen, daarmee kan je al veel doen om de onzekerheid te verminderen. Accountant is hiermee ook akkoord. Vraag vanuit de commissie: wat doet de gemeente nog na de accountantscontrole (oa richting zorginstellingen)? Kan dat meegenomen worden in deze rapportage?
6.	Stand van zaken Controleprotocol met normenkader	De wettelijke invoering van de rechtmatigheids-verantwoording door het college is met een jaar uitgesteld. In BLNP wordt hier wel verder aan gewerkt, dit komt nog in de auditcommissie aan de orde. Dan kan ook afgewogen worden of over de nieuwe werkwijze beter door de oude of nieuwe raad besloten kan worden. Voor controle over 2021 (nog huidige werkwijze) volgt een raadsvoorstel voor het normenkader in november/december.
7.	Rondvraag en sluiting	Roy Lindeboom vertrekt bij de gemeente Nijkerk. De auditcommissie bedankt hem voor zijn advies en toegankelijke informatie in de afgelopen jaren. De vergadering wordt om 21.40 uur gesloten.

Actiepunten vorige vergaderingen

	Onderwerp (datum overleg)	Stand van zaken
	Maandrapportage. De verwachting is dat de eerstvolgende op z'n vroegst in juli zal verschijnen. (17 mei 2021)	