

Afsprakenlijst auditcommissie 24 juni 2020

Er is een geluidsopname van de vergadering beschikbaar en te beluisteren bij de raadsgriffie.

Aanwezig: de heren Beenhakker, Branderhorst (concerncontroller), De Nijs, Heintjes, Meuwissen (BDO), Ter Heijden (BDO), Van der Zanden (voorzitter), Willemsen (wethouder), mevrouw Rosiers-Goorden en de heer Kaarsemaker (beiden griffie).

1. Opening, mededelingen, vaststellen agenda

Geen mededelingen, de agenda is akkoord.

2. Afsprakenlijst van 17 juni 2020

Er zijn geen vragen of opmerkingen n.a.v. de afsprakenlijst.

3. Ter meningsvorming: gesprek met de accountant en de portefeuillehouder middelen over de jaarrekening 2019 en het verslag van bevindingen van de accountant

- De accountant geeft een toelichting.
- Getrouwe en rechtmatige jaarrekening. Op diverse plekken ook coronamaatregelen toegelicht.
- Rechtmatigheidsverantwoording, laatste discussie is of dit vitale wetgeving is of dat er nog een jaar uitstel komt. Blijf voorsorteren. Ambitievariant, of zelfs 'in control' statement. Waarom voor Oosterhout ambitievariant? Oosterhout heeft hierin geïnvesteerd en al stappen gezet, de minimale variant zou sowieso geen probleem moeten zijn.
- Oorzaken voor overschot goed toegelicht in jaarstukken. Ook uit de benchmark komt Oosterhout goed.
- Lasten 2020, maar laatste jaren hebben gerealiseerd in een gezonde uitgangsbasis. Vraag € 1,2 miljoen structureel negatief resultaat bedrijfsvoering: is er actie nodig? Antwoord: de structurele component is zorg. Aan welke knoppen kun je draaien om structurele elementen te keren. Oosterhout wijkt echter niet af van andere gemeenten. Sociaal domeinlast lag rond 40%, en is ook weer gestegen. Autonome volumegroei. M.n. de opschalingskorting vanuit het rijk is irreëel.
- Geen onrechtmatigheden rondom Europese aanbestedingen, dit is uitzonderlijk! Er zit ook veel kennis bij de organisatie, er wordt kort op gezeten.
- Sociaal domein: controle is beter en sneller geweest. Er wordt veel gedaan om prestatielevering te toetsen. Dat was dit voorjaar nauwelijks mogelijk. Wel grillig verloop rondom jeugd en hogere kosten Wmo.
- Financiële positie: het weerstandsvermogen is nog steeds ruim voldoende. Maar wat is de kijk van de accountant hierop? Daling 2019 was gevolg van hogere risico-inschatting. Gaat ook om risico-inschatting coronacrisis. Weerstandsvermogen lijkt dus slechter geworden, maar is niet per se zo. Het gaat er om dat je tijdig maatregelen definieert. Dalende lijn is dus relatief. Kosten afwikkeling Juzt lijken mee te vallen, meest ongunstige scenario Attero is reeds ingecalculeerd. De solvabiliteitsratio is constant, de vermogenspositie is dus constant, hetgeen aangeeft dat het vooral aan de risicokant zit. Reservepositievraag: is plaatje rechtsboven met solvabiliteit. Is gewoon goed, zie je ook terug in de ranking van de benchmark.
- Verloop van de controlewerkzaamheden: digitaal, gezien de omstandigheden, goed verlopen. Aan de voorkant veel afstemming gehad met de organisatie, o.a. over de scoping. Zie p. 16 accountantsverslag. Interne beheersing betaalt zich terug in efficiëntie in de controle.
- Controles zorgdomein, nog verder 'in control' komen. In voorgaande jaren kwam de informatie later binnen bij de accountant. Dat proces is nu anders. Gemeente

Oosterhout zit achteraan in de keten, maar via Breda is dit nu sneller gegaan. PGB is van afkeurende verklaring vorig jaar naar verklaring met beperkingen dit jaar gegaan, dus verbetering, ook op andere plekken minder fouten en onzekerheden, zowel bij PGB, als Wmo en jeugd.

- Doorkijk opstelling t.a.v. coronamaatregelen en -kosten. Er zijn allerlei overleggen tussen accountants, bijv. t.a.v. prestatielevering en fraude binnen tozo-regelingen. Beroepsgroep kijkt ernaar, klanten worden via webinars geïnformeerd. Intern worden maatregelen genomen, steekproevencontroles gehouden, en het rijk komt ook met nieuwe voorwaarden bij nieuwe tozo-rondes.
- Bijlagen C en D ontbraken nog. BDO heeft landelijk format voor verslagen gebruikt, maar deze bijlagen waren in het eerdere concept niet uit de inhoudsopgave gehaald. Nu wel. Niet verplicht in deze branche.

4. Rondvraag en sluiting

Geen.