



## Besluitenlijst Rekeningcommissie concept

<b>Datum</b>	19-01-2022
<b>Tijd</b>	19:30 - 22:00
<b>Locatie</b>	MS Teams
<b>Aanwezig</b>	De heren Van der Wilt (voorzitter), Datema Kreule, Lammers, Moorman, Mulders, Seekles, Schuurkamp en Knipping (griffier) Namens het college van B&W: wethouder Niens Ambtelijk: mevrouw Lozeman en de heren Duijtshoff en Sanders Namens de rekenkamercommissie: de heren Titsing en Hoek Namens Deloitte Advisory: de heren Veldhuis en Van den Heuvel

### 1 **Opening**

De voorzitter heet een ieder welkom en in het bijzonder de leden van de rekenkamercommissie en de heer Veldhuis en Van den Heuvel van Deloitte Advisory.

### 2 **Vaststellen agenda**

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

### 3 **Besluitenlijst vergadering d.d. 8 juni 2021**

De besluitenlijst wordt ongewijzigd vastgesteld.

### 4 **Ingekomen stukken**

De rekeningcommissie neemt kennis van het auditplan, de toezichtvorm begroting 2022 en het memo tariefdifferentiatie. De heer Seekles vraagt of het college al aan de slag is met de aandachtspunten zoals genoemd in de brief van de provincie. De heer Niens geeft aan dat de provincie al een aantal jaren vergelijkbare opmerkingen maakt en dat er ook verbeteringen zijn doorgevoerd. De opmerking rondom de stelpost jeugd is een algemene constatering van de provincie die het bij elke gemeente heeft gemaakt. De gemeente Raalte heeft deze conform de provinciale richtlijn opgenomen in de begroting 2022 en meerjarenraming 2022-2025.

### 5 **Overleg met de rekenkamercommissie over onderzoeksonderwerp 2022**

De heer Titsing licht toe dat de rekenkamercommissie vier onderwerpen heeft geïnventariseerd. Dit betreffen burgerparticipatie bij de Regionale Energiestrategie (RES), het ondernemersbeleid, het proces rondom informatieveiligheid en digitale dienstverlening. Er zijn uiteraard ook andere mogelijkheden, maar de rekenkamercommissie is autonoom in het bepalen van het uiteindelijke onderzoeksontwerp. De leden van de rekeningcommissie geven hun voorkeur voor hun onderzoeksonderwerp aan. De heer Kreule heeft een voorkeur voor informatieveiligheid; de heer Moorman voor burgerparticipatie bij de RES. De heer Schuurkamp constateert dat het proces rondom de RES voornamelijk bestuurlijk en met de raad heeft plaatsgevonden; hij vraagt zich af of een onderzoek naar burgerparticipatie bij de RES dan wel toegevoegde waarde heeft. De heer Seekles heeft een voorkeur voor informatieveiligheid, daarna digitale dienstverlening. De heer Datema vindt zowel digitale dienstverlening als informatieveiligheid van belang. De heer Van der Wilt heeft een voorkeur voor digitale dienstverlening, niet alleen in de zin van dienstverlening maar ook digitale inspraak, omdat dat door de corona omstandigheden lastiger is geworden. De heer Hoek

deelt de mening van de rekeningcommissie dat de RES wellicht te vroeg komt omdat de burger daarin nu weinig betrokken is geweest. De heer Hoek constateert dat de rekeningcommissie een lichte voorkeur heeft voor digitale dienstverlening of informatieveiligheid. De heer Seekles doet de suggestie dat in een onderzoek naar informatieveiligheid ook een onderzoeksvraag kan worden opgenomen over interne digitale dienstverlening of het interne proces. De rekenkamercommissie dankt de leden van de rekeningcommissie en heeft voldoende input gekregen om tot een onderzoekskeuze te komen.

## **6 Rechtmatigheidsverantwoording 2022**

De heer Niens licht toe dat de rechtmatigheidsverantwoording vanaf het boekjaar 2022 verandert. De heer Sanders maakt aan de hand van een presentatie duidelijk dat de jaarrekening nu geen rechtmatigheidsverantwoording bevat, in de toekomst wel. Het normenkader daarvoor wordt vastgesteld door de raad; het college is verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverklaring en toetst aan het normenkader. In 2022 wordt bij de raad teruggekomen op de verantwoordingsgrens en rapporteringstoleranties en wat de voor- en nadelen van de percentages zijn. De heer Veldhuis licht toe dat de wetgeving de komende weken wordt vastgesteld; er volgt ook een notitie van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA). Er komt dan meer duidelijkheid over de precieze uitwerking op lokaal niveau; de basis is in Raalte goed en 2021 wordt gebruikt als proefjaar.

De heer Mulders is benieuwd wanneer de raad zich uitspreekt over het normenkader en/of de rapporteringstoleranties. De heer Moorman vraagt welke ruimte de raad heeft, omdat het normenkader nu voornamelijk bestaat uit bestaande wetten en regelgeving. Daarnaast is hij benieuwd of het wel logisch is dat het normenkader achteraf wordt vastgesteld. Mevrouw Lozeman verwacht in juni de nieuwe raad aan te haken op dit onderwerp en daarvoor ook de rekeningcommissie van juni te benutten. Het normenkader moet in 2022 vastgesteld worden, waarschijnlijk in het najaar. Mevrouw Lozeman geeft aan dat de wet- en regelgeving één keer per jaar geactualiseerd wordt, in overleg met de nieuwe accountant wordt gekeken wat het meest geschikte moment is. De heer Veldhuis vult aan dat de gemeente de keuze heeft om het normenkader uit te breiden, bijvoorbeeld de keuze om wel of niet het inkoop- en aanbestedingsbeleid mee te nemen. Als het normenkader verder wordt uitgebreid, betekent dat wel iets voor de capaciteit van de ambtelijke organisatie. De leden van de rekeningcommissie danken de ambtelijke organisatie en externe adviseurs voor hun toelichting en wachten verdere informatie af.

## **7 Evaluatie kadernota**

Mevrouw Lozeman licht de evaluatie van de kadernota toe. De bevindingen op de open antwoorden zijn verder verrijkt door het managementteam en het college, omdat de respons op de vragenlijst wat tegenviel. Het inhoudelijk eindresultaat wordt redelijk beoordeeld, het proces kende een lagere score met uitschieters naar boven en beneden. De projectgroep kadernota heeft geconcludeerd dat er nog geen eenduidig beeld over de Kadernota en de verwachtingen uiteenlopen. De laatste versie komt het meest dichtbij het oorspronkelijk raadsbesluit, echter de huidige werkwijze vraagt veel ambtelijke inzet. Aanbevolen wordt voor een volgende op te stellen kadernota allereerst het gesprek over het doel, de opzet en procesgang van die kadernota te voeren uiterlijk in het najaar 2022. Voorgesteld wordt dit jaar de kadernota over te slaan i.v.m. de verkiezingen en het te vormen akkoord. Daarnaast wordt voorgesteld een bredere discussie over de P&C-cyclus te voeren als onderdeel van de doorontwikkeling van de P&C-cyclus.

De heer Kreule heeft de behoefte aan een document met een actueel beeld van de financiën rond de verkiezingen. Mevrouw Lozeman kan zich voorstellen dat er in die periode een actueel financieel beeld volgt. De heer Datema schrikt van de totale kosten die zijn gemaakt

voor de kadernota en is benieuwd of dat aan de verwachtingen heeft gelegen. Mevrouw Lozeman legt uit dat dat inderdaad het geval is geweest. De heer Mulders verwacht wel dat er minder uren gemaakt hoeven te worden in de begroting. Hij geeft de suggestie mee om een training voor een kadernota licht te verzorgen aan de nieuwe raad, zodat de raad ook op dit onderwerp wordt ingewerkt. De heer Seekles volgt de aanbevelingen; wat hem betreft volgt er na de verkiezingen een werkgroep van portefeuillehouder, raadsleden en ambtelijke organisatie om met aanbevelingen te komen. Ook de heer Moorman herkent zich in de aanbevelingen en verwacht een actueel financieel beeld. De heer Van der Wilt is wel voorstander van een Kadernota in 2022, juist in een jaar van de verkiezingen. Wat hem betreft moet het daarbij gaan om een visie voor de komende vier jaren. De heer Niens dankt de leden voor hun inbreng en zegt ook de verwachting te hebben het actuele financiële beeld te schetsen in maart en wellicht een keer kort na de meicirculaire als opmaat naar de begroting. De heer Van der Wilt zorgt voor een terugkoppeling in de agendacommissie.

**8 Rondvraag**

Hiervan wordt geen gebruik gemaakt.

**9 Sluiting**

Volgende rekeningcommissie is op 15 juni.