

BESLUITENLIJST AUDITCOMMISSIE

13 november 2019

Aanwezig:

M.F.H. du Maine (voorzitter)	VVD
C.H.M. van den Elzen	SP
R.J.E.J. Jans	CDA (burgerlid)
A.J.F. Potters	D66
E.F.M. Schellekens	D66
M.E.E. Versteeg	Gemeentebelangen
A.F.J. van der Vossen	PvdA-GroenLinks

R. Opendorp	Accountant Baker Tilly Berk
T.O.S. van de Ven	Wethouder
P. van Lindt	Adjunct-directeur
G.A.F. van der Doelen	Regisseur Planning & Control
F. Toll	Adviseur Bedrijfsvoering
E. Verschuren	Commissiegriffier

Afwezig:

D.H. Meuwissen	D66 (burgerlid)
----------------	-----------------

1. Opening

De voorzitter opent de vergadering.

2. Vaststellen

2.1 Vaststellen agenda

De heer Meuwissen is afwezig. Er is, in de Verordening, geen regeling over plaatsvervangende opgenomen. Daarom beslist de commissie of mevrouw Schellekens mag aanschuiven. De commissie gaat hiermee akkoord.

De commissie stelt de agenda ongewijzigd vast.

2.2 Vaststellen besluitenlijst

De besluitenlijst van 12 juni wordt ongewijzigd vastgesteld.

2.3 Actualiseren actielijst

- De indicatoren komen er aan, over een burgerpanel of iets soortgelijks moeten we nog kijken wat haalbaar is.
- Terugkoppeling bij uitstelaanvraag is inmiddels gebeurd en kan van de lijst.
- Behandeling grote financiële gevolgen raadsvoorstellen komt bij agendapunt 5 terug.

3. Mededelingen

3.1 Mededelingen vanuit de commissie

Er zijn geen mededelingen.

3.2 Mededelingen vanuit het college

Er zijn geen mededelingen.

4. Lijst ingekomen stukken

4.1 Verslag van bevindingen accountant

Accountant: Uiteindelijk is de goedkeuring er later gekomen. Er is veel regeldruk bijgekomen en daardoor kwam er teveel op ons bordje en ook bij de organisatie. Uit de aanbestedingen zijn bijzonderheden gekomen, terwijl er landelijk een andere trend te zien is.

Inkoop zit in soft skills, heldere procedures en dat is lastig aan de voorkant te beheersen want mensen kunnen verplichtingen aangaan. Dat kun je tussentijds toetsen en dan is er een verspreide belasting over het jaar en niet aan het eind. Door steekproeven te doen is er minder piekbelasting. Dat is wel een afweging van de organisatie.

Prestatielevering is een landelijke topic. Veel bevoegdheden zitten decentraal in de organisatie. De vraag is wat je als organisatie wil registreren. De vastlegging van de controle wordt belangrijker, dat is nodig voor de rechtmatigheidsverklaring.

In het sociaal domein is een grote uitgavestroom. Dat zit vooral in de pgb want daar ligt de controle bij de gemeente. Regionaal loopt het goed in de jeugd en Wmo, alleen bij pgb moet je kijken hoe je dat gaat doen. Bij een aantal deelwaarnemingen is er wel een uitspraak nodig.

Bij participatie is er een opmerking over vorderingen. Inschatting van de vordering is niet te doen op betaling van vorig jaar en daarom moet je er naar kijken. Het is lastig te voorspellen, maar wel iets waar je als organisatie op moet letten.

Bij De Vughtse Regeling gaat het goed, maar dat moet je blijven monitoren.

Tijdschrijven is een onzekerheid. De uren zijn nu niet te controleren, maar wel aannemelijk. Het blijft een keuze van de gemeente. De **adjunct-directeur** geeft aan dat tijdschrijven al wordt opgepakt met een pragmatische insteek.

4.2 Brief accountant

De **accountant** geeft aan dat er een evaluatie is geweest met de organisatie over de controledruk en de gemaakte afspraken. De wet- en regelgeving zijn veranderd en daarom sturen wij deze brief naar de commissie. De druk neemt toe. Dat brengt de vraag met zich mee hoe we de druk kunnen verdelen over de organisatie en ons. Daarbij hoort ook de vraag over de kosten. De kosten zijn gebaseerd op 2018 en daarin is al een efficiencyslag in verwerkt.

Adjunct-directeur: Er is gestoeid met elkaar. Veel werk kwam bij de organisatie terecht en er was wederzijds kritiek. Het is niet verlopen zoals aanbesteed. De organisatie is niet ontlast en er is ongevraagd advies doorgerekend. We hebben als organisatie begrip voor de veranderende regels, maar wij zijn wel de klant. Na dit proces vind ik het lastig dat er om meer geld wordt gevraagd, maar wij doen daar verder geen uitspraken over. Het is aan de commissie om een uitspraak te doen. Het moet gezamenlijk gebeuren, maar met dit prijskaartje in de contractperiode is dat lastig.

5. Ter opiniëring

5.1 Behandeling grote gevolgen financiële raadsvoorstellen

Wethouder Van de Ven geeft aan dat hij soms worstelt met voorstellen die grote financiële gevolgen hebben en in de Kadernota staan. Deze moeten we niet wegstoppen, maar bij de Kadernota behandelen als één stuk. Nu is er financiële goedkeuring en soms komt later een inhoudelijke discussie. Samen met de Kadernota de voorstellen behandelen gaf wel een goede integrale afweging. De vraag is of je na financiële accordering ook nog ergens op terug kan komen.

GB geeft aan dat er nu weer een andere werkwijze aan komt met indicatoren. Het is afwachten hoe dat verloopt.

D66: dit is een vraag die al langer speelt en breder is. Bij grote dossiers wil je wel de vinger aan de pols kunnen houden.

Voorzitter: Nu komt er een financiële paragraaf waarin de gevolgen komen te staan voor de komende jaren, de schuldquote en solvabiliteit.

De commissie besluit dat voorstellen financieel kunnen worden afgedekt en later alsnog inhoudelijk worden behandeld, waarbij men alsnog terug kan komen op het besluit.

5.2 Vergelijkende cijfers in meerjarenbegroting

De **regisseur P&C** geeft aan dat er bij een aantal cijfers de ontwikkeling van de meicirculaire is toegevoegd. Hierbij wordt opgemerkt dat de cijfers niet conform de burap zijn.

CDA: Wellicht dat er een aansluitende tabel of addendum kan worden toegevoegd.

5.3 Kadernota 2021

Wethouder Van de Ven geeft aan dat de cijfers van Helvoirt niet mogen worden doorgerekend. Volgend jaar is er een nieuwe gemeente en zijn er verkiezingen. Het ligt voor de hand om een beleidsarme Kadernota op te stellen.

Daarnaast ligt er een motie over het ombuigingsdocument. We moeten afspreken hoe we dit inhoudelijk en qua proces vormgeven. Daarnaast geven ombuigingen niet een direct effect op de kengetallen.

De commissie besluit om:

- De Kadernota te behandelen als update van de meerjarenbegroting. De autonome ontwikkelingen en de meicirculaire worden meegenomen. Het wordt een beleidsarm document, zonder nieuw beleid. Om de meicirculaire hierin mee te nemen wordt 11 juni 2020 de deadline voor aanlevering.
- Het ombuigingsdocument komt eerst in concept naar de Auditcommissie, in maart 2020. Alles wat niet-wettelijk is, komt in het document. Wettelijke taken worden buiten beschouwing gelaten. In de toelichting wordt ambtelijk aangegeven wat de gevolgen zijn met het advies hoeveel er bezuinigd kan worden. Gekeken wordt hoe de kengetallen in het document verwerkt kunnen worden. Er zijn geen heilige huisjes. Wel wordt het document pragmatisch opgesteld met voorstellen waarbij grote stappen gezet worden. Daarnaast wordt er ook gekeken naar de inkomstenkant. De grondpositie van de gemeente wordt ook meegenomen waar mogelijk, eventueel vertrouwelijk. Op 4 maart kijkt de Auditcommissie naar het conceptdocument.

5.4 Vergaderschema 2020

De volgende vergadering is op woensdag 4 maart 2020, om 19:30 uur.

6. Rondvraag en sluiting

De voorzitter dankt de aanwezigen voor hun inbreng en sluit de vergadering om 21:43 uur.

Vastgesteld in de vergadering van de Auditcommissie van 4 maart 2020

de plaatsvervangend griffier,
E. Verschuren

de voorzitter,
M.F.H. du Maine