AUDITCOMMISSIE
23 juni 2021

Aanwezig:

R.J.E.J. Jans	CDA
N.C. de Lange	PvdA-GroenLinks
D.H. Meuwissen	D66
L.J.M. Timmermans	VVD
M.W.P. Vromans	Gemeentebelangen
R. Opendorp	Baker Tilly (t/m 4.1)
M. Wagenaars	Baker Tilly (t/m 4.1)
P. van Lindt	Adjunct-directeur
S. Ruiter	Teamleider Business Control
G.A.F. van der Doelen	Regisseur P&C
J. Deneer	Griffier (technisch voorzitter)

Afwezig:
-

---

1. Opening en mededelingen
De voorzitter opent de digitale vergadering om 19.00 uur. De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld. Afgesproken wordt in de toekomst de vergaderingen van de auditcommissie om 20.00 uur te laten aanvangen.

2. Vaststellen agenda en besluitenlijst
De agenda en de besluitenlijsten van 21 april jl. en 28 april jl. worden ongewijzigd vastgesteld.

3. Mededelingen
Er zijn geen mededelingen.

4. Ter opiniering

4.1 Accountantsverslag
Dhr. Opendorp en dhr. Wagenaars geven een toelichting op de uitgevoerde jaarrekening controle 2020. Er is een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven. Er zijn geen bevindingen die vanuit de financiële rechtmatigheidscontrole, op basis van de rapporte ringstoleranties, aan de raad gemeld moeten worden. De onzekerheid bij de kosten Jeugdwet en WMO valt binnen de goedkeuringstolerantie voor onzekerheden. Naast een fout bij Tozo-1 van circa € 0,1 mln zijn er geen andere controleverschillen (fouten en/of onzeker heden) in de verantwoorde informatie in de SiSa-bijlage 2020 geconstateerd. De accountant merkt op dat er nog verbetering mogelijk is bij de ‘general IT-controls’, maar begrijpt ook dat dit een continue afweging is ten opzichte van de beschikbare fte-capaciteit en financiële middelen.

4.2 Indicatoren programmabegroting 2002 en ontwikkeling financiële kengetallen

De commissie heeft behoefte om de indicatoren en financiële kengetallen die nu in de P&C-documenten zijn opgenomen, tegen het licht te houden. De wettelijk voorgeschreven indicatoren en kengetallen dienen vanzelfsprekend gehandhaafd te blijven. Aan BDO zal advies gevraagd worden inzake de niet wettelijke indicatoren en kengetallen. Een gedachte is tot een beperkte set indicatoren en kengetallen te komen waarmee periodiek de voortgang van het uitgevoerde beleid kan worden gevolgd. Hierbij zal ook aandacht worden geschon ken aan de leesbaarheid, bv. in de vorm van een dashboard. Een suggestie is om een nieuw beleidskader te laten vergezellen van een voorstel welke indicatoren in de P&C-documenten dienen te worden opgenomen. Afgesproken wordt dat dit onderwerp terugkomt in de audit commissie. In de tweede helft 2021 wordt, nadat de liquidatiebalans Helvoirt bekend is, de VNG houdbaarheidstest gemeentefinanciën uitgevoerd.

4.3. Inventarisatie werkagenda auditcommissie

Er is behoefte om vanuit de raad de ideeën inzake de verbetering van de leesbaarheid van de P&C-documenten op te halen. Dit wordt een eerstvolgende keer in de auditcommissie besproken. Daarnaast wordt bekeken of het nodig is om het beleid ten aanzien van de reserves van de gemeenschappelijke regelingen in de auditcommissie te bespreken.

Rondvraag en sluiting

De wethouder meldt dat de effecten van de herverdeling van het gemeentefonds nauwlettend in de gaten wordt gehouden. Met andere gemeenten wordt samen opgetrokken richting Den Haag.
De voorzitter dankt de aanwezigen voor hun inbreng en sluit de vergadering.

de griffier,
drs. J.A. Deneer

de voorzitter,
Drs. D.H. Meuwissen