

Auditcommissie op donderdag 14 september 2023

Concept Verslag

Aanwezig: de heer **Van Tienhoven** (voorzitter), de heer **Bruggeman**, de heer **Oude Weernink**, de heer **Olij** (accountant), de heer **Peters** (accountant), de heer **Heijnink** (wethouder), de heer **Goossens** (controller), mevrouw **Smit** (griffier).

1. Opening en vaststellen agenda

De voorzitter opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom, in het bijzonder de heren Olij en Peters van ETL Accountants, die zijn aangeschoven voor een kennismaking.

2. Vaststellen verslag van de vorige vergadering

Er zijn geen wijzigingsvoorstellen, het verslag wordt vastgesteld.

3. Kennismaking nieuwe accountant & controleplan 2023

De heer Olij en de heer Peters zijn namens ETL Accountants aangeschoven in de vergadering. Zij stellen zich kort voor en geven wat extra achtergrondinformatie over ETL.

De accountant geeft een korte toelichting op het proces rondom het controleplan 2023. Op dit moment is dat nog niet gereed maar de planning is om dit op 2 november (de volgende vergaderdatum van de Auditcommissie) aan de Auditcommissie te kunnen presenteren. Mocht de Auditcommissie hierin wat mee willen geven of willen vragen, dan kan dat.

Op de vraag van de heer Van Tienhoven of de accountant het controleplan 2022 heeft gezien, antwoordt de accountant ontkennend. Hij geeft aan dat zij hun eigen plan zullen maken. Volgend jaar zal er worden gestart met een nul-meting. De voorzitter vraagt of eventuele opmerkingen of aandachtspunten van de vorige accountant ook worden meegenomen. De heer Olij geeft aan dat er een overdracht van het dossier zal plaatsvinden, en dat daarbij dat soort aspecten ook worden meegenomen. Zowel de Auditcommissie als de accountant geven aan continuïteit daarbij belangrijk te vinden.

De voorzitter vraagt op welk moment eventuele opmerkingen van de Auditcommissie binnen dienen te zijn. Dit hangt erg af van het type vraag.

4. Auditplan 2023 (voortgang)

De wethouder heeft een update van het Auditplan 2023 aangeleverd aan de Auditcommissie en de heer Goossens geeft op verzoek van de Auditcommissie een korte toelichting op deze update. Op dit moment wordt een overzicht opgesteld van de aanbestedingen van de afgelopen vier boekjaren. De accountant vult hierop aan dat aanbestedingen bij veel gemeenten een punt van aandacht zijn. Op de overige punten volgt eveneens een korte toelichting.

Hij geeft verder aan dat het controleprotocol komende dinsdag door B&W zal worden vastgesteld, en daarna zal worden aangeboden aan de raad. De griffier vraagt of de Auditcommissie er behoefte aan heeft om het controleprotocol nog voorafgaand aan de vergadercyclus zou willen inzien. Dit blijkt het geval en afgesproken wordt dat de heer Goossens dit zo spoedig mogelijk doet toekomen aan de griffie.

De conclusie is dat er een lange lijst van punten is die de aandacht heeft van de ambtelijke organisatie, en dat men daar hard mee aan de slag is. De Auditcommissie vindt dit goed om te horen.

5. Facturen ter goedkeuring

Er ligt een factuur van Bakertilly ter goedkeuring. Op verzoek van de Auditcommissie heeft de griffie de meerwerkspecificatie daarvan opgevraagd en rondgestuurd.

Opgemerkt wordt dat het wel om veel meerwerk gaat. Tegelijk is dit vooraf wel aangekondigd en afgesproken.

De Auditcommissie gaat akkoord met de factuur.

6. Wat verder nog ter tafel komt

- De heer Olij geeft aan dat de regelgeving omtrent de norm voor fouten en onzekerheden op dit moment in consultatie is. Mocht dit worden aangenomen dan kan dit nadelige gevolgen hebben.
- De wethouder geeft de accountant mee dat binnen de gemeente een cultuur heerst waarbij tot op de laatste cent alles moet worden meegenomen, en dat dit een hoop stress oplevert. Zijn oproep is om een moment af te spreken waarop het jaar afgesloten wordt. De accountant is het hier in beginsel mee eens.
- De griffier geeft daarop aansluitend aan dat het prettig zou zijn als de jaarstukken niet exact 14 dagen voor de raadsvergadering van juli bij de griffie zouden zijn, zodat geen discussie kan ontstaan over de vraag of de stukken wel tijdig waren.
- De griffier vraagt of de Auditcommissie punten heeft voor de agenda van de volgende vergadering.

7. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering en dankt de aanwezigen voor hun aanwezigheid.