

Auditcommissie dinsdag 11 juni 18:00 uur

Agenda

Zaal Bloemenheuvel (oude griffiekamer)

Uitgenodigd: Dhr. Schuijt (accountant), Dhr. Rinia (concerncontroller), dhr. van Tienhoven (voorzitter auditcie), dhr. Oude Weernink (lid auditcie), dhr. Bruggeman (lid auditcie).

1	Opening en vaststellen agenda
2	Verslag vergadering 28 mei 2024 Het verslag wordt vastgesteld.

Accountantsverslag

De account licht de bevindingen uit het accountantsverslag toe. Nieuw dit jaar is dat het college een rechtmatigheidsoordeel moet gaan geven. De belangrijkste boodschap is dat de accountant een goedkeurende verklaring gaat geven. De accountant vindt de verklaring van het college getrouw. Er blijven wel onzekerheden open van €1,1 miljoen, maar de grens is €2,4 miljoen.

Het college heeft wel moeten concluderen dat er een begrotingsonrechtmatigheid is. Het college is over de door de raad gestelde budgetten gegaan. De raad heeft een scherpe verantwoordingsgrens van 1% gesteld. Eén van de belangrijkste redenen hiervoor is de Oekraïne-regeling, die voorheen niet voorzien was. Het college mag rijksbijdragen niet netto maken, waardoor de rijksbijdragen niet meegerekend mogen worden. Een andere belangrijke oorzaak is dat de zorgkosten zijn gestegen en dat dit laat duidelijk is geworden en het college laat is geïnformeerd door de IASZ. Als de systematiek van vorig jaar werd aangehouden, was het wel rechtmatig.

De commissie vindt deze situatie afleidend, omdat dit acceptabele onrechtmatigheden zijn. Nu klinkt het best hard, terwijl het allemaal acceptabele onrechtmatigheden zijn. De auditcommissie gaat vanavond in de beeldvormende avond dit even toelichten.

De accountant deelt ook bevindingen over de kwaliteit van de paragrafen van de jaarrekening. De accountant geeft een compliment voor de leesbaarheid, maar vindt wel dat de verbinding tussen het collegeprogramma en de jaarrekening beter kan worden gemaakt door duidelijkere KPI's te formuleren en daarop te monitoren en te presenteren. Zo kan de controlerende rol van de raad versterkt worden.

De accountant concludeert dat de financiële positie van de gemeente erg goed is, zeker in vergelijking met vergelijkbare gemeenten. De belastingcapaciteit als kerngetal is wel hoog, dat komt niet door het percentage, dat is veel lager dan andere gemeenten, maar het ontroerend goed is in waarde heel hoog in de gemeente.

Het weerstandsvermogen is toereikend, maar het blijft een subjectief kerngetal doordat het ligt aan de risico-inschatting van de gemeente. De concerncontroller geeft aan dat er wordt gewerkt aan de risico-inschatting.

De accountant heeft geen indicatie voor fraude gevonden.

De accountant heeft complimenten gegeven aan de organisatie voor de jaarafsluiting.

In het fysieke domein doet de accountant 2 bevindingen:

- Het project Vitaal Vogelenzang is volgens accountant geen grondexploitatie, dat heeft effect op de beheersing. Aangezien het geen grondexploitatie is maar een Grondbanken zonder transformatie, heeft de raad er meer grip op.
- Inzake Oldenhove ligt het aan de raad welk scenario wordt gekozen en wat de kosten daar van precies zijn.

In het sociaal domein heeft de accountant opmerkingen over de zorgkosten en het voorspellend vermogen van IASZ.

In het domein bedrijfsvoering zijn relatief grote afwijkingen geweest tussen de begroting en de realisatie. De accountant raad aan om het college opdracht te geven te onderzoeken hoe de kwaliteit van de begroting kan worden verbeterd.

Ook inzake de rechtmatigheid van aanbestedingen waren er enkele zorgen, maar die betroffen doorlopende zaken uit het verleden. Er zijn hier al verbeteringen op aangebracht in de organisatie.

	Om de jaarstukken eerder aan de raad te presenteren, stelt de accountant voor om een softclose te laten plaatsvinden. Het is dan wel essentieel om de IASZ mee te krijgen. De concerncontroller geeft aan dat aan veel van de aanbevelingen vervolg is gegeven.
4	Agendering accountantsverslag - Bespreken in commissie kader als onderdeel van agendapunt jaarrekening - Accountantsverslag delen in griffiebericht
5	Wat verder ter tafel komt...