

Auditcommissie op donderdag 22 juni 2023

Concept Verslag

Aanwezig: de heer **Van Tienhoven** (voorzitter), de heer **Bruggeman**, de heer **Opendorp** (accountant), de heer **Wijdogen** (accountant), mevrouw **Smit** (griffie).
Afwezig: de heer **Verheij**.

1. Opening

De voorzitter opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom.

2. Vaststellen verslag van de vorige vergadering

Er zijn geen wijzigingsvoorstellen, het verslag wordt vastgesteld.

3. Accountantsverslag 2022

De heer Van Tienhoven nodigt de accountant uit om een toelichting te geven op het accountantsverslag.

De accountant geeft aan dat de controle heeft geleid tot een aantal correcties, dit is ook gemeld in het verslag. Waar deze onvolkomenheden vandaan komen in het proces is niet helemaal duidelijk. Als voorbeeld noemt de accountant dat er onvoldoende leges bouwvergunningen waren gefactureerd maar dat dit niet was opgemerkt. Dit bleek te komen omdat dit leges uit 2022 waren die in 2023 geboekt zijn.

Wel merkt de accountant dat de organisatie geleerd heeft van dingen die eerder niet helemaal goed gingen. Wel mist af en toe de link dat als de raad iets besluit, dat de financiële gevolgen daarvan vervolgens ook moeten worden verantwoord.

Aandachtspunt: samenwerking met IASZ, dit jaar kwamen de stukken wederom te laat. De onzekerheden in dit domein blijven redelijk groot. Dit zie je overigens bij veel gemeentes. Wel is er een stap gezet nu er een kwaliteitsmedewerker WMO is, die ziet op de kwaliteit. Voor de jeugdzorg zou deze stap ook gezet kunnen worden.

Rechtmatigheid: hier staan nog steeds een aantal fouten uit het verleden, die komen voort uit aanbestedingen waarbij de contracten steeds stilzwijgend zijn verlengd. Dit zal in 2023 niet meer gebeuren omdat deze contracten nu rechtmatig zijn. Er zijn geen nieuwe rechtmatigheidsfouten geconstateerd.

Desgevraagd geeft de accountant aan dat het proces dit jaar soepeler is gelopen, en dat er ook relatief weinig afwijkingen zijn. Minder prettig is dat soms vroeg in het proces al een afwijking wordt gevonden, die pas op het allerlaatste moment wordt gecorrigeerd. Zelfs op de laatste dag moesten er nog wat wijzigingen worden doorgevoerd.

De accountant geeft als tip mee dat sommige auditcommissies net iets meer sturing geven aan de accountant, zodat er ook lopende het proces wat input komt vanuit de raad, en dat hij ook lopende het jaar wat vaker aanschuift bij de auditcommissie, of contact heeft met de voorzitter. De auditcommissie geeft aan dat zij dit meenemen in hun plan voor de komende jaren.

In algemene zin zijn de auditcommissie en de accountant het er over eens met elkaar een goed proces te hebben doorlopen.

4. Wat verder ter tafel komt

- De griffier zal de nieuwe accountant uitnodigen voor een kennismaking tijdens de eerstvolgende bijeenkomst van de auditcommissie in september.
- Morgen komt in het griffiebericht een oproep voor een nieuw lid van de auditcommissie.

5. Sluiting

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