

Besluitenlijst auditcommissie 23 en 26 juni 2020 *video-overleg*

Aanwezig:

Leden: mw van Verseveld en de heren Nijman (DL/VZ), Ruiten (CU), en van Kleef (GL)

Adviseurs: dhr. Knoesteren (Astrium accountants), dhr. Nieuwenhuizen (portefeuillehouder financiën), W. Dikkes(financieel adviseur).

Griffier: dhr. R. Vennik

Afwezig:

De heer van der Starre (problemen met inloggen)

De vergadering wordt geopend om 11.30 uur.

Enige agendapunt: Bespreking verslag accountant jaarrekening 2019 en raadsvoorstel jaarrekening 2019

- De informatieve vragen van dhr. van Kleef worden beantwoord
- De informatieve vragen van dhr. Nijman worden beantwoord
- Dhr. van Kleef zou graag de managementletter ontvangen en bespreken. Hierbij spelen twee zaken: de vorige ML is feitelijk irrelevant waar het b.v. de interne processen betreft omdat er sinds 1 januari sprake is van de werkorganisatie met nieuwe processen en procedures. Bovendien is de wethouder van mening dat de ML zich richt op een andere doelgroep. In september start de accountant met de interim-controle. Een ML gaat naar de Werkorganisatie. De samenvatting kan dan in de vorm van een boardletter naar auditcie./raad.
- Maandag is er een breed overleg over de toekomstige P&C, geïnitieerd door de wethouders financiën, waar de griffiers ook in participeren
- De wethouder financiën wil in het najaar de uitkomsten van zijn onderzoek naar doelmatigheid en doeltreffendheid bespreken met de auditcie.
- Er wordt gewerkt aan een midtermreview met oog op voortgang collegeprogramma
- Er is een discussie gevoerd over de knip tussen de jaarrekening sec en de resultaatbestemmingen. De auditcie. zal de raad adviseren dit voortaan in twee aparte voorstellen te doen. Als een fractie het niet eens is met de resultaatbestemming wordt men de facto gedwongen tegen de vaststelling van de jaarrekening te stemmen. Dit met name i.v.m. een onderliggende discussie over het naar voren halen van investeringen. Dit zou strijdig zijn met de vigerende "Nota Investeringsbeleid.
- De rechtmatigheidsverantwoording door het college start vanaf 2021. Tot nu toe deed primair de accountant een uitspraak over rechtmatigheid en getrouwheid. Dit dient nog verder uitgewerkt te worden.
- Dhr. Ruiten zal namens de auditcie. n.a.v. het accountantsverslag een positief advies formuleren richting de raad met daarin de hierboven besproken suggestie waar het de knip tussen vaststelling jaarstukken en bestemmingsvoorstellen betreft.