

Kort verslag Auditcommissie

Datum vergadering	: 11 november 2019
Aanvang	: 20.00 uur
Aanwezig	: Leon van Dun (plv. voorzitter), Martha Kool, Dries Mulder, Cora de Graaf (organisator financieel beleid en advies), Govert van Bezooijen (wethouder), Philip Bosman (directeur) en Koen Steenbergen (secretaris)
Accountant	: Rein-Aart van Vugt (accountant Deloitte), Hennie de Winter (manager Deloitte) en Rein Hazen (ass. accountant Deloitte)
Afwezig	: Ashley Karsemeijer (voorzitter), Jur van der Lecq en Lourens van Bruchem

Opening

De plaatsvervangend voorzitter opent de vergadering van de Auditcommissie en heet de aanwezigen welkom. Er is een bericht van verhindering binnengekomen van Ashley Karsemeijer en Jur van der Lecq. We starten deze vergadering met een kort voorstelrondje omdat er twee nieuwe gezichten zijn.

Vaststelling agenda

De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

Vaststelling kort-verslag vergadering 6 juni 2019

Het kort-verslag is ongewijzigd vastgesteld.

Boardletter accountant interim-controle jaarrekening 2019

De accountant meldt dat dit de eerste interim-controle is voor deze nieuwe gemeente. Hierbij wenst hij graag vooraf een paar opmerkingen te maken: de interim controle is er in principe op gericht om de werkende processen te toetsen en die bespreekbaar te maken met ambtelijke organisatie en college. De taak die een Auditcommissie heeft is de voortgangscontrole op de bevindingen en aanbevelingen. Na een herindeling duurt het globaal 2 tot 3 jaar waarin het zoeken is naar een nieuwe balans binnen de financiële administratie. In deze boardletter zijn er bevindingen opgenomen die daarop betrekking hebben en veelal door BWB worden uitgevoerd. In de reactie vanuit het management, die is opgenomen in de boardletter, is te lezen dat het management van BWB de bevindingen herkent en voornemens is daarop te verbeteren. Hij adviseert om samen met Tiel, Culemborg en BWB een punt neer te zetten in de tijd waaraan een actieplan is gekoppeld om gezamenlijk tot verbeteringen te komen. Uw Auditcommissie kan daarop dan de controle uitoefenen. Govert vult aan dat het vooral bevindingen betreft die tot veranderingen in de bedrijfsvoering en binnen BWB (portefeuille van Ed Goossens) moet leiden en dat onze directeur (Philip Bosman) invulling geeft aan het opdrachtgeverschap BWB. Ed en Philip samen zullen die afspraken bij BWB verankeren. Hij zelf is financieel verantwoordelijk, daarom stelt hij voor dat als het om de inhoud en het proces van de bedrijfsvoering gaat in het vervolg Ed bij de Auditcommissie aanschuift.

De accountant maakt nog de opmerking dat is geconstateerd dat er een procedurefoutje is gemaakt. Een aantal kredieten uit de voormalige gemeenten zijn ingezet, voordat daarover een raadsbesluit was genomen. Dat is inmiddels gerepareerd en vaak een aanloopprobleempje in een nieuwe gemeente. Je ziet landelijk ook dat bij de kwaliteit van de begroting in een nieuwe heringedeelde

gemeente raadsleden vaak vanaf het 3^e boekjaar een goed gevoel krijgen. Ook wijst hij nog op een onzekerheid bij de vennootschapsbelasting. Met name bij de grondexploitaties (startjaar 2016) ga daar bij de voorlopige aanslag niet te laag zitten. Verder vraagt hij aandacht voor de IT-audit, waarbij het hem verstandig lijkt om die te laten uitvoeren door de accountant van BWB, gezien het feit dat daar het meeste te controleren valt op de gebruikte processen en opslag van gegevensbestanden. Per 2021 dient het college zelf een rechtmatigheidsverantwoording af te leggen. Denk hierbij aan: uitvoering inkoop en aanbestedingsbeleid, mogelijk betalen van staatssteun en het opleggen en innen van belastingaanslagen conform vastgestelde verordeningen. Afwijkingen op bijvoorbeeld inkoop- en aanbestedingsvoorwaarden kunnen beter door het college eerst met de raad worden gecommuniceerd, alvorens door te voeren. Uiteraard volgt hierop weer wel een toetsing door de accountant, echter die controle is anders dan dat de accountant zelf een rechtmatigheidsverklaring zou hebben afgegeven. De accountant controleert in dit geval alleen of hetgeen door het college is opgeschreven de lading dekt van hetgeen is aangetroffen. Verder vraagt hij nog even aandacht voor de bevindingen 2, 3, 5, 6 en 10. **De boardletter kan na vanavond worden opgenomen in het "besloten" RIS bij het agendapunt van deze auditcommissievergadering.** De heren Van Vught, De Winter en Hazen verlaten de vergadering.

Ingekomen stukken en stand van zaken m.b.t. aanbesteding accountantsdiensten

De ingekomen stukken zijn voor kennisgeving aangenomen.

Koen deelt de stand van zaken met betrekking tot de aanbesteding accountantsdiensten met de aanwezigen. De eerste bijeenkomst is vorige week gehouden bij Regio Rivierenland in Tiel, waarbij de opkomst zeer gering was en BWB zelfs helemaal niet was vertegenwoordigd. Daarin werd duidelijk dat de kaarten weer anders zijn komen te liggen ten aanzien van deelname aan deze gezamenlijke aanbesteding. De gemeenten Tiel, Culemborg en BWB gaan meedoen. Op zijn vraag of het inkoopbureau RR de andere gemeenten in Rivierenland nog heeft benaderd voor deelname is ontkennend gereageerd. Hierop heeft hij aangegeven het van de gemeente Zaltbommel zeker te weten dat ook zij een aanbesteding accountantsdiensten dienen te doorlopen en daarom heeft hij aan het inkoopbureau verzocht om toch deelname bij andere gemeenten ook te polsen. Ook is in het overleg duidelijk geworden dat BWB eigenlijk aanbeveelt om tot een aanbesteding met één perceel te komen en daarmee synergie voordelen te behalen, waarop Tiel en Culemborg zijn aangesloten. Koen heeft voor West Betuwe een slag om de arm gehouden en aangegeven daar op voorhand geen voorstander van te zijn. Volgens hem is het beter om met percelen per gemeente te werken, waardoor de kans op inschrijvingen wordt vergroot. Die mening werd door de andere aanwezigen niet gedeeld en daarom is besloten om eerst een marktconsultatie te gaan houden om de strategie te bepalen, voordat tot een aanbesteding wordt overgegaan. **Voor die marktconsultatie worden de gemeenten en BWB verzocht vragen aan te leveren!** Ook kunnen de gemeenten en BWB alvast nadenken over de wensen en eisen die dan (eventueel) per perceel kunnen worden opgenomen. Tenslotte is een planning afgesproken die tot een uitkomst van de aanbesteding voor de zomer van 2020 kan leiden als zich geen complicaties voordoen. Daarvoor is ook een vergadercyclus voor de werkgroep van gemiddeld eens in de drie weken afgesproken.

Cora zegt dat het klopt dat gemeente Zaltbommel eveneens een aanbesteding moet doorlopen. Ook heeft zij nog wel een voorbeeld van een programma van eisen bij zo'n aanbesteding die ze met Koen en Philip zal delen. **Koen zal (gedurende de ziekteperiode van Monique) voor deze aanbesteding overleg houden met Cora en Philip.**

Vergaderplanning 2020

De concept-planning is doorgenomen en met 1 aanpassing (2 juni wordt 11 juni) vastgesteld.

Koen vult aan dat het door de aanbesteding accountantsdiensten mogelijk is dat er voor de eerste vergadering van maart 2020 nog een extra vergadering in januari/februari 2020 gepland gaat worden om een programma van eisen op te stellen c.q. vast te stellen. **Tegen de tijd dat het zover is zal die datum worden geprikt.**

Rondvraag

Dries vraagt of hij de productenraming voor de begroting kan ontvangen.

Govert geeft aan niet negatief tegenover dit verzoek te staan. Er zijn al meer die er om gevraagd hebben, maar hij wil graag eerst even kijken of het toegevoegde waarde kan hebben om dit nu te verstrekken. Dit gezien het feit dat hij er van uit gaat dat raadsleden met deze opsomming van cijfers nu weinig kunnen beginnen. Ook hierin dient na deze herindeling nog een slag geslagen te worden. Hij is fervent voorstander van transparantie maar wel op basis van juiste gegevens en informatie.

Sluiting

De plaatsvervangend voorzitter dankt de aanwezigen voor hun inbreng en sluit de vergadering om 21.10 uur.
