

## Besluitenlijst Auditcommissie

Datum: 8 februari 2021  
Voorzitter: Ashley Karsemeijer  
Aanwezig: Lourens van Bruchem, Jur van der Lecq, Leon van Dun, Martha Kool-Tulp,  
Adviseurs: Hans van der Graaff (griffier), Monique de Moedt (Concerncontroller),  
Govert van Bezooijen (wethouder), Phillip Bosman (directeur),  
Tevens aanwezig: Rein-Aart van Vugt (Deloitte)(digitaal),  
Afwezig:

---

- 1) Opening
- 2) Agenda
  - Besloten wordt eerst punt 6 van de concept-agenda te behandelen en aansluitend punt 5;
- 3) Vaststellen besluitenlijst en actielijst vergadering van 14 september 2020
  - De besluitenlijst wordt ongewijzigd vastgesteld;
  - De actielijst wordt met aanpassingen vastgesteld;
- 4) Ingekomen stukken
  - Er zijn geen ingekomen stukken opgevoerd
- 5) Bespreken verordening 213A
  - Met betrekking tot de financiën die beschikbaar zijn voor de onderzoeken die op basis van deze verordening worden gedaan, legt mevrouw de Moedt uit dat er een budget is van Eur. 20.000,- op jaarbasis;
  - Met betrekking tot artikelen 3 en 4 wordt opgemerkt dat het onderzoeksplan en de rapportages niet aan de auditcommissie ter kennisname moet worden gezonden, maar aan de gemeenteraad; de artikelen worden hierop aangepast;
  - In artikel 4 derde bullet wordt achter de term verbeterplan “inclusief tijdpad” toegevoegd;
- 6) Proces opzet actualisatie verordening 212 en 213
  - Dit agendapunt begint met de presentatie van de concerncontroller, mevrouw de Moedt, welke ook bij de vergaderstukken is toegevoegd; De presentatie gaat met name in op de wet- en regelgeving die met de financiën en de financiële kaders van de gemeente te maken hebben;
  - De accountant de heer van Vught geeft in aanvulling daarop een korte beschrijving het belang aan van de verordening die op basis van artikel 212 van de gemeentewet door de gemeenteraad moet worden vastgesteld. Hij noemt de vaststelling van deze verordening één van belangrijkste kaderstellende momenten van de gemeenteraad, die helaas in veel gemeenten bijna als hamerstuk door de raad wordt vastgesteld. Zijn advies is er even nadrukkelijk bij stil te staan; het betreft hier namelijk de belangrijkste kaderstellende afspraken tussen raad en college worden gemaakt, vaak ook voor velen jaren geldend.
  - De belangrijkste momenten waar je als raad in deze verordening keuzes maakt. Het gaat dan onder andere om:

- i) Indeling begroting (welke programma's en hoeveel); vaak vastgesteld na verkiezingen, aan het begin van een nieuwe periode
  - ii) Het regelen van de P&C-Cyclus (Perspectiefnota, Tussenrapportages, Begroting, Jaarrekening) in vorm, inhoud en frequentie;
  - iii) Het regelen van het budgetrecht van de gemeenteraad; m.n. het geven van budgetten aan het college om beleid te voeren en doelstellingen te realiseren; (bij exploitatie, investeringen, reserves, verantwoordingsniveau college; aangaan van verplichtingen; garantstellingen en borgstellingen);
  - iv) Het maken van afspraken hoe en op welke wijze op een aantal belangrijke financiële thema's het beleid wordt vastgesteld; in de verordening zelf of in aparte beleidsnota's die eens in de 4 jaar worden vastgesteld. (Onderwerpen: Reserves&Voorzieningen; Risicomanagement; Verbonden Partijen; Onderhoudsplannen; Grondexploitaties; Subsidies; Treasury)
  - v) Het vastleggen van financiële uitgangspunten (activeren en afschrijven; schuldquote; solvabiliteit)
- De nieuwe regels m.b.t. de rechtmatigheidsverantwoording kunnen ook in de verordening worden opgenomen; maar de raad kan er ook voor kiezen hier een controleprotocol voor vast te stellen (in beide gevallen moet worden vastgelegd de verantwoordingsgrens afwijkingen en de vraag welke aanvullende informatie over de financiële rechtmatigheid er in de paragraaf bedrijfsvoering moet worden opgenomen);
  - Op verzoek van de heer van Dun wordt afgesproken wordt de budgethoudersregeling de volgende vergadering te agenderen;
- 7) Principe uitspraak Rekenkamerfunctie West Betuwe
- De auditcommissie gaat uit van een Rekenkamer;
  - De auditcommissie staat daarbij open voor samenwerking met andere gemeenten uit de regio;
- 8) P&C-notitie en cyclus
- De data zijn verwerkt in de planning van de raadsvergaderingen en de voorronde vergaderingen, en zal ook in de bestuurlijke planning worden verwerkt;  
De planning wordt voorts ter kennisname aangenomen
- 9) Rondvraag
- Vanwege haar zwangerschap is dit voorlopig de laatste vergadering voor de voorzitter, Ashley Karsemeijer; zij zal tijdens haar afwezigheid worden vervangen door Vic Bogerman. De commissie wenst haar een voorspoedige zwangerschap; Het voorzitterschap zal in die periode worden overgenomen door de plaatsvervangend voorzitter Jur van der Lecq

10) Sluiting

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 15 maart 2021

De griffier

De voorzitter

Hans van der Graaff

Ashley Karsemeijer