

Verslag Auditcommissie

Datum vergadering	27 maart 2023
Start	19.30 uur
Locatie	Vergaderkamer de Linge
Voorzitter	Léon van Dun
Aanwezig	Lourens van Bruchem, Rita Boer-Rookhuiszen, Ton Miltenburg, Fred Temminck
Adviseurs	Fatih Özdere (plv. griffier), Monique de Moedt (concerncontroller), Govert van Bezooijen (wethouder), Rein-Aart van Vugt (accountant)
Ook aanwezig	Ery Kooi (raadsadviseur)
Afwezig	-

1. Opening

De voorzitter opent de vergadering en heet iedereen welkom.

2. Vaststellen agenda 27 maart 2023

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Vaststellen verslag 23 januari 2023

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Ingekomen stukken en mededelingen

- Onderzoeksopzet, "Met het oog op ondermijning", van gemeente Neder-Betuwe, wordt als ingekomen stuk doorgeleid.
- "5 adviezen voor behandeling van de boardletter", advies behandeling boardletter.

5. Boardletter Deloitte

De accountant geeft de kernpunten van de boardletter weer.

- De bevindingen in de managementletter ziet met name toe op het op orde brengen van de interne beheersing binnen processen en het meer zichtbaar maken van de interne controles in de lijnorganisatie.
- Een belangrijk aandachtspunt bij de gemeente is het naleven van richtlijnen en gedragsregels. Processen worden niet conform opzet uitgevoerd.
- De administratieve processen waren in 2021 niet op orde. De inspanningen van de gemeente en BWB waren in het 2^e halfjaar 2022 vooral gericht op het op orde brengen van de financiële administratie waarin goede stappen zijn gezet. Verbetering van processen zijn zowel in BWB als in de eigen organisatie zichtbaar.
- De volgende stap is het op orde brengen van de financiële processen en het meer zichtbaar maken van de interne controle in het proces.

Voorbeeld: Vastleggen van prestatielevering en documenten van inkoop- en aanbestedingsprocedures.

- Vanaf 2023 zal ook het college over de rechtmatigheid verantwoording afleggen in de jaarrekening. De gemeente is hierop nog onvoldoende voorbereid en zullen de nodige stappen nog ondernomen moeten worden.
- Met de contactpersonen heeft Deloitte concrete afspraken gemaakt over de controle van de SiSa bijlage. Hiervoor zijn/worden gezamenlijke samenstelformats opgesteld.
- Aandacht wordt gevraagd voor het tijdig signaleren van de te verantwoorden regelingen en de status van de onderhevige specifieke uitkeringen binnen de gemeente.
- Blijvend aandacht wordt gevraagd voor de tijdige signalering van (zowel financiële als procesmatige) gevolgen van de aanvullende taken te weten: Uitkering energietoeslag, opvang Oekraïners en uitkering van leefgeld
- Er komt veel op de gemeente af. Er is opeenstapeling van prioriteiten en herprioriteringen.
- In 2025 komt meer duidelijkheid over financiering van gemeenten vanuit het Rijk na 2026. De gemeente verkeert nog een jaar in deze onzekere situatie.

Met complimenten voor de heldere uitleg en de stappen is kennisgenomen van de uitleg.

6. Advisering Programma-indeling begroting

Monique de Moedt geeft toelichting over het proces en de uiteindelijke resultaten van de nieuwe programma-indeling van de begroting.

Met dank voor de vereenvoudiging en een heldere opzet van de nieuwe programma-indeling wordt het raadsvoorstel doorgeleid naar de raad voor besluitvorming.

7. Voorbereiding instellen Rekenkamer

Stand van zaken rond de opzet van de Regionale Rekenkamer en de bijbehorende planning wordt besproken en met instemming kennisgenomen.

8. Rondvraag

De suggestie om de auditcommissie om 20.00 uur te starten wordt besproken en alsnog besloten om de starttijd op 19.30 te houden.

9. Sluiting

Ery Kooi zijn opdracht bij West Betuwe eindigt binnenkort en hij is vandaag voor het laatst in de auditcommissie. De voorzitter bedankt hem voor zijn inzet als adviseur van de auditcommissie. De voorzitter dank verder allen voor de inbreng. Wijst op de eerstvolgende vergadering van de auditcommissie op 19 juni 2023 en sluit de vergadering.