

## Verslag Auditcommissie

Datum vergadering	11 september 2023
Start	19.30 uur
Locatie	Vergaderkamer "De Waal"
Voorzitter	Plv. voorzitter Rita Boer Rookhuiszen
Aanwezig	Anne van Rossum
Adviseurs	Fatih Özdere (plv. griffier), Monique de Moedt (concerncontroller), Govert van Bezooijen (wethouder), Kees Verweij (dir. Fin.), Hennie de Winter (Deloitte) en Rein Hazen (Deloitte)
Afwezig	Léon van Dun, Lourens van Bruchem, Ton Miltenburg, Rein-Aart van Vugt

---

### 1. Opening

Opening verricht door de voorzitter.

### 2. Vaststellen agenda 11 september 2023

Agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

### 3. Vaststellen verslag 19 juni 2023

Verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

### 4. Auditplan 2023 (aanpak accountantscontrole en aandachtspunten)

In een presentatie wordt het Auditplan 2023 en de plek van de accountantscontrole in de p&c cyclus nader toegelicht. Er is door de accountant de onderstaande aandachtspunten aangegeven die worden betrokken bij de controle.

- 1.Administratie en verslaglegging, waaronder memoriaalboekingen en het beheer van tussenrekeningen;
- 2.Waardering van de grondexploitaties;
- 3.Het naleven van de EU-aanbestedingsrichtlijnen;
- 4.Beheersing en verantwoording van de bestedingen in het sociaal domein;
- 5.De governance en financiële beheersing van verbonden partijen;
- 6.Frauderisicoanalyse;
- 7.Wet normering topinkomens;
- 8.Betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking inclusief cyber security;
- 9.Treasury;
- 10.Management override of controls;
- 11.Totstandkoming rechtmatigheidsverantwoording

**Er is aan de auditcommissieleden gevraagd om relevante speerpunten in dit kader te benoemen. Tijdens de auditcommissie op 30 oktober wordt de vraag naar aanvullende speerpunten herhaald.**

## **5. Rechtmatigheidsverantwoording**

In een presentatie wordt veranderingen in rechtmatigheidsverantwoording toegelicht met de gevolgen daarvan in de praktijk. De kern is dat de toets van rechtmatigheid door de accountant in de nieuwe situatie door het college zelf wordt gedaan. Het toetsen gebeurt aan de hand van het normenkader (van de raad) dat in de huidige situatie ook het geval is.

De stand van zaken in dit proces ziet op dit moment er als volgt uit:

- Financiële verordening aangepast, mogelijk nog bijstellen tolerantie %
- Portefeuillehouder Wethouder Van Bezooijen
- Beleidsnotitie Rechtmatigheidsverantwoording in concept klaar
- Actualisatie normenkader en toetsingskader in concept gereed
- 70% budgethouders en budgetbeheerders getraind
- Maandelijkse kwaliteitscontroles sociaal domein
- Interne controleplan 2023 in concept klaar
- Controles 2023 door VIC zijn eind mei opgestart
- Via BWB opleidingstraject medewerkers VIC

## **6. Stand van zaken Regionale Rekenkamer**

Buren heeft het raadsvoorstel oordeelsvormend behandeld. In Culemborg zit het in de planning. Er komt een raad van advies met 2 raadsleden per gemeente. Het voorstel is in ieder geval een lid van de auditcommissie vanuit West Betuwe af te vaardigen. Er wordt gedacht aan de voorzitter Léon van Dun.

De werkzaamheden lopen volgens de planning.

## **7. Vergaderplanning auditcommissie 2024**

De vergaderplanning voor 2024 wordt kort besproken en wordt verwerkt in de jaarplanning van de raad.

## **8. Rondvraag**

Op verzoek van Monique de Moedt wordt de rechtmatigheidsverantwoording als onderwerp de volgende vergadering weer geagendeerd.

## **9. Sluiting**

Met dankzegging aan de deelnemers sluit de voorzitter om 21.20 uur de vergadering.