

## AUDIT COMMITTEE

### **Nieuwsbrief audit committee mei 2021**

Het audit committee heeft op 19 mei vergaderd. Met deze nieuwsbrief informeren we u graag over de onderwerpen die daar aan de orde zijn geweest.

#### **Verbeteren van de financiële paragraaf in raadsvoorstellen**

De financiële paragraaf bij raadsvoorstellen geeft niet altijd de gewenste duidelijkheid en daarom is er een memo besproken met plannen om tot verbetering te komen. Het gaat om inzicht in de financiële gevolgen van raadsvoorstellen en om de financiële informatie in voorstellen beter begrijpelijk te maken. In het besproken memo wordt voorgesteld om helder inzicht te geven in de omvang van de totale lasten, of het gaat om incidentele of structurele middelen en concrete info over de dekkingsbronnen. Wanneer de te besteden middelen boven de 1 miljoen euro uitkomen wordt er daarnaast ook inzicht gegeven in de risico's en in de financiële gevolgen voor andere delen van de begroting. De leden van het AC zijn positief over deze verbetervoorstellen en afgesproken is dat deze lijn in een raadsvoorstel wordt uitgewerkt.

#### **Vorbereiding raad op bespreking gemeenterekening 2020**

In de vorige vergadering heeft het audit committee ook gesproken over de wijze van behandeling van de gemeenterekening 2020. Besloten is om de raad een extra sessie ter voorbereiding op de gemeenterekening 2020 aan te bieden. Met ondersteuning van deskundige Liesbeth Reekers zal een adequate techniek worden doorlopen die de raad kan helpen zich voor te bereiden op de meningsvormende en besluitvormende sessies over de gemeenterekening. Concreet wordt ingegaan op:

- welke vragen kun je als raadslid stellen,
- wat helpt om beter grip te krijgen op de omvangrijke jaarstukken,
- hoe kom je als raadslid / fractie tot een afgewogen oordeel over hoe het college het heeft gedaan het afgelopen jaar?

Hiervoor zal een beeldvormende digitale sessie worden georganiseerd op woensdag 9 juni van 10-12 uur met extra aandacht voor het programma Wonen (om het meer concreet te maken).

#### **Verbeterplan**

Na de afkeurende verklaring bij de rekening in 2016 hebben raad en college besloten tot een verbeterplan om de toen door de accountant in de organisatie geconstateerde tekortkomingen aan te pakken. Het audit committee heeft deze ontwikkelingen de afgelopen jaren gevolgd en op 19 mei zijn de gemaakte stappen gepresenteerd. Op basis van de presentatie is door het audit committee geconstateerd dat er forse stappen zijn gemaakt (aandacht voor deskundigheidsbevordering, betere rolverdeling, duidelijker werkafspraken tussen gemeente en accountant, nieuwe visie op control vastgesteld en geïmplementeerd).

Anderzijds blijven er altijd ontwikkelingen en verbeterpunten, waar ook de komende tijd aandacht voor zal zijn. Het audit committee blijft dit kritisch volgen.

### **Nieuws van de accountant**

De controle van de jaarrekening loopt volgens de accountant naar wens en conform planning, ook een teken dat de gemeentelijke organisatie de laatste jaren een flink aantal verbeterlagen heeft gerealiseerd. De controle van het sociaal domein loopt voorspoedig, het RIGG (inkoop jeugdhulp) is nog een openstaand punt.

Verder moet er landelijk nog steeds een besluit genomen worden over de uitvoering van de rechtmatigheidsverantwoording door de gemeenten zelf in plaats van door de accountant, zoals nu het geval is. Volgens PWC en de concerncontroller staat de gemeente in de startblokken om dit uit te rollen en zijn er al belangrijke voorbereidingen getroffen.

### **Begroting nieuwe stijl**

Eerder dit jaar heeft de raad besloten om met ingang van de begroting 2022 terug te gaan van 14 naar 4 programma's en te kiezen voor een minder omvangrijke begroting, met als doel om het debat over de begroting en rekening meer op hoofdlijnen te voeren. Intussen bereidt de organisatie zich voor op de begroting 2022 en is intern de nieuwe indeling doorgevoerd. Het AC komt nog te spreken over de te hanteren indicatoren (met een duidelijk onderscheid tussen effect- en prestatie-indicatoren). De gemaakte keuzes hierbij zullen met de raad worden gecommuniceerd.

Mocht u vragen hebben naar aanleiding van deze nieuwsbrief, dan kunt u uiteraard altijd contact opnemen met voorzitter Elisabeth Akkerman of secretaris Peter Kommerij. Voor meer informatie verwijzen we u naar het verslag van deze AC-bijeenkomst, [hier](#) te vinden (op het RIS onder de map dossiers).