GEMEENTE GOIRLE
Griffie

Vergadering auditcomité gehouden op 14 oktober 2020

Opgemaakt door	Berry van 't Westeinde (griffier)
Aanwezig	Henk Gabriëls (voorzitter), Erik Schellekens, Janneke van den Hout, Johan Swaans (wethouder), Karel van Leeuwen (hoofd afdeling Ondersteuning), Harrie Verbon (Rekenkamercommissie), Berry van 't Westeinde (griffier) Nicole Bovend'eerdt (accountant BDO)
Afwezig	Michel Brouwer, Monique van Brederode, Ingrid van Beers (controller) Dennis Meeuwissen (accountant - partner BDO)

1. Opening en vaststelling agenda
De agenda wordt vastgesteld.
Monique van Brederode en Michel Brouwer zijn afwezig. Michel Brouwer stopt als burgerlid.

2. Vaststellen verslag vergadering 10 juni 2020
Naar aanleiding van het verslag vraag Janneke van den Hout om regelmatige en goede informatie over corona.
De voorzitter vraagt of het audit comité voldoende informatie heeft.
De wethouder geeft aan dat ook in de tweede burap dieper op corona wordt ingegaan. Hij heeft ook uitgelegd dat een aantal belangrijke financiële effecten van corona nog moeten gebeuren. Bijvoorbeeld het afboeken van vorderingen. Wat we weten vertellen we. Als het nodig is zullen we de financiële informatie delen.
Karel van Leeuwen geeft aan dat er binnenkort aanvullende informatie naar de raad komt over de september circulaire.
Janneke van den Hout vraagt of er voortgang is op het gebied van de spend analyse. Is daar iets op te regelen met Oisterwijk en Hilvarenbeek?
Karel van Leeuwen We hebben al het hele jaar te maken met ziekte van de controller. We doen steeds meer met Hilvarenbeek en Oisterwijk samen. Waar we kunnen zoeken we de samenwerking op. Daar liggen kansen.
De voorzitter vraagt of er straks voldoende personeel is, of moet de raad daar wat druk op zetten?
Karel van Leeuwen wil de functie zo snel mogelijk weer invullen. Ook met het oog op de organisatieontwikkeling.
Janneke van den Hout vraagt of de nieuwe procedure voor aanbesteding van de accountant al is opgestart.
Karel van Leeuwen geeft aan dat de procedure nog niet is opgestart.
De griffier geeft aan dat het in de lijn licht om deze na de verkiezingen in Oisterwijk zo snel mogelijk op te starten, in verband met de doorlooptijd.
Henk Gabriels vraagt naar aanleiding van het verslag of Erik nog een actieve rol wil nemen in de indicatoren.
Erik Schellekens geeft aan dat hij indicatoren niet terugziet in de burap.

3. Opdracht accountant en de onderzoeksagenda
De accountant geeft een presentatie (zie bijlage). Toegelicht wordt dat het belangrijk is om bij rechtmatigheidscontrole dezelfde controletolerantie te hanteren als voor de opdracht van de accountant (1%). Voor de TOZO regeling wordt geconstateerd dat de exacte gegevens waarop gecontroleerd moet worden nog niet bekend zijn. We moeten daar scherp op zijn, en samen een plan van aanpak neerleggen.

Vergadering auditcomité gehouden op 14 oktober 2020

Karel van Leeuwen antwoordt dat de regelingen worden uitgevoerd zoals ze zijn vastgesteld. Er worden steeds meer controles op gevraagd.
Janneke van den hout vraagt hoe we zorgen dat we nu niet hoeven te wachten op de getekende accountantsverklaring?
Nicole Bovend'eert geeft aan dat dit oa aan de spendanalyse ligt. De organisatie heeft aangegeven hier mee aan de slag te zijn. Als je kijkt wat er oa met de TOZO controle op de organisatie afkomt, dan is dat niet niets. We moeten elkaar blijven informeren. Meer kunnen we daar niet aan toevoegen.
Karel van Leeuwen geeft aan dat we ieder jaar weer leren. Daar hebben we ook uitgebreid met de accountant over gesproken. We proberen daar ook op te sturen. We worden iedere keer weer met nieuwe zaken geconfronteerd. Er is ieder jaar weer nieuwe regelgeving en daar zijn nog wel wat stappen in te zetten.
Janneke van den Hout merkt dat het piept en kraakt. Als totale organisatie moet dat worden opgelost.

De voorzitter stelt voor om als extra aandachtspunt de jeugdzorg en wmo weer aan te dragen.
Het audit-comite stemt daarmee in. De opvolgingen van de aanbevelingen van de vorige keer ook meenemen.

4. Zaken uit de Rekenkamercommissie
Harrie Verbon geeft aan dat de Rekenkamercommissie bezig is met het onderzoek naar sociale huurwoningen. De nota van bevindingen is voor ambtelijke wederhoor naar alle drie de gemeenten. We hopen daar snel ambtelijke (voor 27 oktober) reactie op te krijgen. Dan kan de bestuurlijke nota worden uitgezet. 17 november kunnen we minstens een mondelinge toelichting geven op de feiten. De aanbevelingen kunnen we dan nog niet delen.
De quick scan "Is de aansluiting te maken" wordt gedaan om te kijken of je van de cijfers in de begroting terug kunt naar de beleidsstukken. In beleidsstukken staan bijvoorbeeld vaak indicatoren. In de financiële stukken wil je dan zien wat het gekost heeft en of de doelen zijn bereikt. Verder wil de Rekenkamercommissie een soort groslijst opstellen en die aan de raden voor te leggen om iets te kiezen. We willen proberen een onderzoek voor de drie gemeenten gezamenlijk te doen.
Over de samenwerking met Hilvarenbeek vindt morgen een gesprek plaats met de griffier van Hilvarenbeek.
Noot griffier: in dat gesprek heeft de griffier van Hilvarenbeek aangegeven de samenwerking met een positief advies voor te leggen aan het presidium van Hilvarenbeek. Na behandeling in het presidium van Hilvarenbeek wordt de uitkomst teruggekoppeld.

5. Ontwikkeling rechtmatigheidsverantwoording
Karel van Leeuwen neemt het audit-comité mee in de ontwikkelingen. De raad moet met het college in het gesprek over de rechtmatigheid, niet met de accountant.
Er kan iets worden voorgesteld bij de gedachte dat het audit-comité hier een belangrijke rol in krijgt.
Nicole Bovend'eert geeft aan dat de grootste verandering is dat het college expliciet op papier gaat zetten, wat ze vinden van de interne beheersing.
Janneke van den Hout vraagt of er al wordt gekeken naar soft-controls?
Karel van Leeuwen geeft aan dat de soft-controls bijvoorbeeld een plek hebben bij jeugd en Wmo. Wij betalen, een derde partij voert uit. Bijvoorbeeld: Een telefoontje naar een klant of een prestatie is geleverd, is een soft control.

Vergadering auditcomité gehouden op 14 oktober 2020

Deze informatie is voor nu ter informatie. Via het audit-comité komt er een voorstel naar de raad. We hopen dat in januari te bespreken, tenzij de wetgeving niet doorgaat.

6. Ontwikkelingen P&C cyclus (nieuwe vorm burap, jaarrekening en voorjaarsnota)
Karel van Leeuwen geeft aan dat er de afgelopen 2 jaar best veel is aangepast. Begroting, bestuursrapportages en jaarrekening zijn aangepast. We hebben nu een keer de cyclus doorlopen. Is dit nu verbeterd? Hoe wordt dit ervaren? Welke stappen moeten we hier nog in zetten?
Henk Gabriels heeft niet meer gekeken naar wat we wilden bereiken. Zou dat de volgende keer nog wel eens extra terug willen laten komen. Het valt op dat er niet echt wordt teruggerapporteerd over de resultaten. Dat mist hij. Nogal wat indicatoren hebben een te algemeen karakter, waardoor het heel moeilijk is om er iets van te vinden.
Janneke van den Hout vindt het wel fijn dat de opbouw en systematiek steeds meer op elkaar gaan lijken. Het is nog wel heel erg financieel en weinig op wat we willen bereiken.
Erik Schellekens sluit hierop aan. De burap 2 is bijvoorbeeld nauwelijks een sturingsmiddel. Er is geen inzicht in indicatoren en welke activiteiten zijn gedaan. Wanneer zien we dit dan terug? Pas bij de jaarrekening. Hij mist de sturing die we via de burap zouden kunnen geven.
Janneke van den Hout geeft aan dat in het uitvoeringsprogramma van het college was heel erg helder en duidelijk. Zou die lijn graag terug zien komen.
Henk Gabriels geeft aan dat ook is gevraagd om werken met icoontjes.
Karel van Leeuwen geeft aan dat we nog niet zo ver zijn als we graag gewild hadden. In de jaarrekening is al geprobeerd met kleuren aan te geven of zaken uitgevoerd zijn.
Janneke van den Hout geeft aan dat door de werkwijze met het dekkingsvoorstel dit helemaal niet aan de orde komt. De tekst raakt op de achtergrond. Daarnaast maken bezuinigingen het ook lastig om bij te sturen. Als we daar stapjes in kunnen maken, zouden we een heel eind op weg zijn.
Erik Schellekens vult aan dat het niet iets is dat je alleen voor de raad doet, maar dat ook de organisatie moet helpen. Hier zou het graag over willen hebben.
Karel van Leeuwen doet de suggestie om dit te bespreken in het voorjaar als de eerste stof van de organisatieontwikkeling is opgetrokken.
Janneke van den Hout doet de suggestie om dan eens een onderwerp, bijvoorbeeld afval, goed onder de loep te nemen.
De griffier wijst ook op de relatie met de werkgroep zicht en grip op het sociaal domein. Ook daar wordt gezocht naar indicatoren, op een bijzonder complex terrein.
Afgesproken wordt dit in het voorjaar weer op de agenda zetten van het audit-comité.

7. Nota verbonden partijen of samenwerkingswijzer
Janneke van den Hout geeft aan dat een nota verbonden partijen ontbreekt. Er zijn wel samenwerkingsverbanden en contracten aangegaan. Er is bijvoorbeeld een mogelijkheid om een soort samenwerkingswijzer in te richten. Daar kun je dan informatie bij elkaar krijgen. Dan hoeft informatie niet meer in de krochten van de begroting gezocht worden. Zou we dit voor onze raad en inwoners willen ontwikkelen? Het aanvullende effect zou moeten zijn dat we zicht hebben op wat er is, dan kunnen we ook begrijpen hoe dan wel of niet invloed erop kunnen hebben. Heeft een voorbeeld uit de gemeente Venlo. Het is een stukje luxe, daar is nu geen tijd en ruimte voor.
De voorzitter geeft aan dat het iets is wat de organisatie moet gaan oppakken. Wellicht is het goed om het hier dan te bespreken.

Vergadering auditcomité gehouden op 14 oktober 2020

Karel van Leeuwen geeft aan dat we een paragraaf verbonden partijen hebben in begroting en jaarstukken. Wat wil je ermee? En wat wil je extra ten opzichte van wat in de jaarrekening en begroting te zetten?

Janneke van denHout komt met voorbeelden, we kunnen daarna aan de raad vragen of er behoefte is. De volgende keer laten we wat voorbeelden zien en kunnen we kijken naar vervolgstappen.
De griffier stuurt de oude nota verbonden partijen aan Janneke van den Hout.

8. Stukken ter kennisname
Van beide stukken wordt kennisgenomen.

9. Rondvraag
Harrie Verbon constateert dat wat de werkgroep zicht en grip wil verder gaat dan wat de accountant rapporteert.

De voorzitter sluit de vergadering om 18:15

De voorzitter, **de griffier,**