

Vergadering audit-comité gehouden op 29 september 2021

Opgemaakt door	Berry van 't Westeinde (griffier)
Aanwezig	Henk Gabriëls (voorzitter), Erik Schellekens, Janneke van den Hout (vanaf agendapunt 3), Theo van der Heijden, Fons Smits, M. van Loenhout (controller), Harrie Verbon (Rekenkamercommissie), Berry van 't Westeinde (griffier) Johan Swaans (wethouder)
Afwezig	N. Bovend'eerd (accountant BDO) D. Meeuwissen (accountant - partner BDO),

1. Opening en vaststelling agenda

De agenda wordt vastgesteld.

2. Vaststellen verslag vergadering 2 juni 2021

Theo van der Heijden was niet aanwezig.

In de opening ontbreekt de zin: "In het verleden waren het controller en hoofd financiën die bij deze vergaderingen aanwezig waren".

Naar aanleiding van het verslag wordt gevraagd naar de voortgang van de gesprekken over TWM.

Gevraagd wordt naar de procedure aanbesteding. Heeft het audit-comité hier een rol in?

Geconstateerd wordt dat er op dit moment geen concrete vragen over aanbestedingsbeleid bij het audit-comité zijn.

Op pagina 4 wordt "vele kleine, zichtbare stapjes" gewijzigd in "kleine zichtbare en onzichtbare stapjes". Het verslag wordt vastgesteld.

3. Opdracht accountant jaarrekeningcontrole 2021

De heer Verbon geeft de raad de suggestie om te kijken naar de aandachtspunten die in het verleden benoemd zijn. In de managementletter zijn steeds aanbevelingen gedaan. Laat ze kijken wat daarmee gebeurd is. Dat is meer een vraag die het audit-comité aan het college kan stellen.

De voorzitter stelt voor om aan het college te vragen hoe de aanbevelingen van de accountant op het gebied van jeugdzorg en Wmo zijn opgevolgd en wat de effecten daarvan zijn. Het audit-comité stemt hiermee in.

Erik Schellekens vraagt of de accountant is betrokken bij de overdracht van de rechtmatigheidscontrole naar het college.

Wethouder Swaans bevestigt dat de accountant hierin meekijkt. De accountant moet beoordelen of het college de verklaring terecht is afgegeven. Deze wijziging is een jaar uitgesteld, naar 2022.

Het audit-comité constateert dat er op dit moment geen specifieke aandachtspunten zijn.

Fons Smits wijst op verkeerde data die in het voorstel staan.

Dit wordt aangevuld.

4. Rekenkamercommissie

*** Voortgang onderzoeken:**

- *Rapport 'Is aansluiting te maken?' (Dongen, Goirle en Loon op Zand)*

Harrie Verbon geeft aan dat op het ambtelijk wederhoor er geen reactie is gekomen. Op het verzoek op bestuurlijk wederhoor is geantwoord dat er op dit moment geen reactie is, omdat er andere prioriteiten zijn. Aan de wethouder wordt meegegeven dat het college morgen nog kan reageren. Wanneer op korte termijn geen reactie is gegeven,

Vergadering audit-comité gehouden op 29 september 2021

betekent waarschijnlijk dat de Rekenkamercommissie het onderzoek zoals het nu is aan de raad toestuur.

Johan Swaans is het bekend dat er op dit moment geen tijd is. Dat wil niet zeggen dat het niet meer komt.

- *Rapport Wob-onderzoek (Dongen, Goirle en Loon op Zand)*
Harrie Verbon geeft aan dat dit onderzoek wordt gedaan door de NVvR. In oktober wordt het opgeleverd voor ambtelijke wederhoor. Als dit terugkomt bekijkt de Rekenkamercommissie of het noodzakelijk is om ook bestuurlijke wederhoor te vragen.
- *De rapporten over Dienstverlening en Jeugdzorg volgen – uitgaande van de actuele planning - respectievelijk in Q1-2022 en Q-2-2022.*
Harrie Verbon geeft aan dat het onderzoek dienstverlening wordt opgestart.

*** Verzameling onderwerpen voor jaarplan 2022**

Harrie Verbon geeft aan dat er nog geen groslijst is. Als de nieuwe raad er is wil men de raad langs laten gaan.

Janneke van de Hout vraagt of er nog ruimte is voor onderzoeken, ook gelet op de verkiezingen.

De voorzitter geeft aan dat er deze raadsperiode wel suggesties gedaan kunnen worden aan de Rekenkamercommissie, maar dat de Rekenkamercommissie de uitkomst wel moet toetsen bij de nieuwe raad.

Harrie Verbon geeft aan dat de Rekenkamercommissie zelf denkt aan subsidiebeleid – wordt geld effectief in gezet en wordt besteding gecontroleerd?

Theo van der Heijden vraagt of er ook wordt gekeken naar indirecte subsidies – bijvoorbeeld het ter beschikking stellen van accommodatie.

Harrie Verbon geeft aan dat de suggestie van het audit-comité is gehoord en wordt meegenomen naar de Rekenkamercommissie.

Een doorwerkingsonderzoek is een onderzoek waar we kijken naar wat er met een oud onderzoek is gedaan. Van welke onderzoeken zijn er goede resultaten?

Henk Gabriëls vraagt zich af hoe het met armoedebelid gesteld is in de gemeente. Kun je het objectief maken?

Harrie Verbon geeft aan dat er een armoede-onderzoek voor de gemeente Dongen is geweest. Verwijst naar de website voor het onderzoek.

Janneke van den Hout geeft aan dat het goed nadenken vraagt wat je precies wilt weten wanneer er onderzoek wordt opgestart.

Harrie Verbon heeft ook van het idee “armoedebelid” kennisgenomen.

*** Rooster van aftreden**

Volgens het rooster van aftreden van de rekenkamercommissie zijn John Verhoeven en Daniëlle van Dongen per 1 januari 2022 aftredend respectievelijk herbenoembaar in Dongen, Goirle en Loon.

Het audit-comité is akkoord met de procedure om de raad een voorstel voor herbenoeming te doen.

Vergadering audit-comité gehouden op 29 september 2021

5. Plannen extra sessie audit-comité met betrekking tot planning en control

Afgesproken wordt om op 17 november een extra bijeenkomst te plannen.

De voorzitter en de griffier bereiden de bijeenkomst samen met de controller voor.

6. Werkwijze behandeling en totstandkoming tweede bestuursrapportage

Henk Gabriëls vraagt waarom de raad het stuk pas behandelt op 21 december.

De controller geeft aan dat de tweede bestuursrapportage nu ook wordt gemaakt om de doorontwikkeling van het planning en control instrumentarium op gang te houden. Het moet ook doorleefd worden.

Theo van der Heijden geeft aan dat er ook allerlei doelen zijn om de rechtmatigheid en aansprakelijkheid van bestuurders zijn. Wijst op verplichtingen uit de BBV.

Erik Schellekens geeft aan dat in Tilburg de tweede bestuursrapportage puur financieel is.

Janneke van den Hout geeft aan dat de tweede burap de mogelijkheid geeft de begroting te wijzigen. Dus het is niet voor niets.

Johan Swaans geeft aan dat het goed is om te praten over de planning en control cyclus in november.

Janneke van den Hout stelt dat het goed is om ons aan afspraken te laten houden – en afspraken tijdig aan te passen wanneer het niet mogelijk is die afspraken na te komen.

Henk Gabriëls constateert dat er nog veel te leren is.

Het audit-comité stelt zich de vraag of snellere behandeling noodzakelijk is.

7. Terugkoppeling uit deze vergadering aan de overige leden van de raad en burgerleden

De voorzitter stelt voor om bekend te maken dat het audit-comité op 17 november een extra vergadering houdt over verbetering van het planning en control instrumentarium.

Het gewijzigde voorstel voor de accountant wordt aan de raad toegestuurd.

Een oproep wordt gedaan voor onderwerpen voor de Rekenkamercommissie aan te leveren.

8. Stukken ter kennisname

Er zijn geen stukken.

9. Rondvraag en sluiting

Hiervan wordt geen gebruik van gemaakt.

De voorzitter sluit de vergadering om 17:45 uur.

De voorzitter,

de griffier,

Vergadering audit-comité gehouden op 29 september 2021

Nr	Datum	Afspraak	Stand van zaken	Door
1	18/9/2019	P&C cyclus verbeteren: hei middag inplannen en voorbereiden in gesprek tussen Michel, Henk, Berry en Janneke	Zie notitie Onder andere vanwege de beperkingen (en het extra werk) door corona is dit nog blijven liggen	Voorzitter / griffier Afspraak 2/6/2021: eind september sessie met audit
2	18/9/2019	Financiële verordening: De rekenkamercommissie wil graag nog eens rustig integraal naar de verordening kijken. Zijn alle afspraken helder? Worden de goede afspraken gemaakt? Dit zou onderdeel uit kunnen maken van de heisessie	Zie notitie 22/1/2020: Afspraak Opnemen in programma heisessie.	Wellicht nog een idee om dit de rekenkamercommissie te vragen
3	14/10/2020	Ontwikkelingen P&C cyclus: In het voorjaar 2021 verder spreken over de begroting als sturingsmiddel / indicatoren		Afspraak 2/6/2021: eind september sessie met audit
4	27/11/2020	Janneke van den Hout geeft aan wat zij van de nota verbonden partijen verwacht.		Janneke van den Hout
5	27/11/2020	De verordening audit-comite tegen het licht houden	Opmerking griffier: Vraag bij een dergelijk gesprek is waar het audit comite voor is. Wellicht goed om dat in samenhang te kijken met de financiële verordening – die weer afspraken bevat over de taken van raad en college.	



Vergadering audit-comité gehouden op 29 september 2021

6	20/1/2021	Er volgt nog nadere informatie over de brief van de provincie bij goedkeuring van de begroting.	https://raad.goirle.nl/Vergaderingen/Lijst-Ingekomen-Stukken/2021/16-maart/22:00/C1-Raadsinformatiebrief-26-01-2021-bevindingen-Provincie-met-betrekking-tot-begroting-2021.pdf	
7	20/1/2021	Het college reageert nog via raadsinformatie op de managementletter		2/6: volgt nog