

Vergadering audit-comité gehouden op 15 december 2021

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

1. Opening en vaststelling agenda

De agenda wordt vastgesteld.

2. Verslag vergadering 15 september 2021

Naar aanleiding van het verslag wordt aangegeven dat de Rekenkamercommissie naar verwachting in januari met het rapport over dienstverlening komt. De Rekenkamercommissie is niet tevreden over het meedoe-onderzoek naar de Wob. De Rekenkamercommissie spreekt nog over de vraag hoe zij hiermee verder gaan.

De voorzitter vraagt de heer Verbon de felicitaties over te brengen aan de heer Verhoeven en mevrouw Van Dongen met hun herbenoeming.

De controller stelt de vraag hoe we de terugkoppeling doen over de managementletter van de accountant. Afgesproken wordt dat dit via de raadsinformatiebrief wordt teruggekoppeld. Bij het volgende overleg wordt de toezeggingenlijst goed geupdated.

3. Terugkoppeling interne evaluatie P&C

Door de controller wordt een korte terugkoppeling gegeven van de interne evaluatie van de P&C cyclus. ([Zie bijlage](#)). Stilgestaan wordt bij het feit dat een goede invulling van P&C duidelijke interne verantwoordelijkheden van onder andere de betrokken beleidsmedewerkers vraagt.

Vanuit het audit-comité wordt dit belang onderschreven. Er wordt gevraagd om hier ook goed op te sturen. Wethouder Swaans geeft aan dat het de kunst is om met elkaar een optimale aansluiting te vinden die haalbaar, realistisch en passend is om zijn/haar rol te vervullen.

De controller geeft aan dat gevraagd wordt naar heldere doelen en afspraken. Nog lang niet in de hele organisatie is dit doorleefd. De planning en control is belangrijk voor medewerkers en management om goed grip te houden op het eigen werk, zo kunnen ook de uiteindelijke P&C stukken worden geleverd. Het is wenselijk dat doorlooptijden voor de raad, zeker voor de buraps kort moeten zijn. Dit vraagt onder andere afstemming.

De voorzitter geeft complimenten omdat er nu voor het eerst een duidelijk plan ligt voor verbetering.

Erik Schellekens vraagt of er procesbeschrijvingen liggen.

De heer Lathouwers geeft aan dat er niet overall procesbeschrijvingen liggen.

De controller geeft wel aan dat wordt gewerkt met startbrieven, waar het proces met termijnen en verantwoordelijkheden wordt uitgelegd. De rollen in de P&C cyclus worden uniform beschreven.

De heer Lathouwers geeft desgevraagd aan dat dit ook onderdeel uit gaat maken van de functioneringsgesprekken.

Theo van der Heijden geeft aan dat de raad vooral behoefte heeft aan antwoord op de W-vragen. Als het gaat om zicht te krijgen op wat er bereikt wordt, is er nog een slag te maken.

De controller vult nog aan dat er ook nog een aantal successen zijn behaald. Er is een beweging ingezet om P&C organisatie-breed op te pakken. Ook is er een slag ingezet om meer op de effecten te sturen. Er zijn nieuwe rollen en verwachtingen benoemd. Bij de burap is het nog een beetje

Vergadering audit-comité gehouden op 15 december 2021

zoekende rol. Hoe geven we dit goed vorm? Indicatoren hebben we nu gepositioneerd bij de programma's en de thema's, die we ook hebben aangevuld met lokale indicatoren. De normering en duiding moet nog ontwikkeld worden. Ook intern wordt er strikter gestuurd op de budgetcyclus: als zaken niet tijdig zijn aangeleverd voor de perspectiefnota werden deze niet zomaar later toegevoegd in de begroting. Ook voor de budgetoverheveling wordt er strikter gestuurd. Ook de monitoring van de bezuinigingsvoorstellen wordt systematisch aangepast.

4. Bespreking Planning en Control: maken overdrachtsdocument

De voorzitter vraagt wat BMC nu precies met zijn aanbeveling bedoelt om de gehele P&C cyclus te herijken? De controller geeft aan dat we een projectopdracht voor het sociaal domein wordt gewerkt, de bedoeling is om nog voor de verkiezingen een eerste inzicht te geven.

Wethouder Swaans vindt het onderzoek van de Rekenkamercommissie heel waardevol. Verwijst naar [de raadsinformatiebrief](#) die op de vergadering is uitgereikt. Wil graag het goede gesprek aan met de raad over hoe we de verbetering invullen.

Janneke van den Hout doet een oproep om buiten de normale gevolgde paden te denken om dit te bereiken. Er hoeven geen grote beleidsnota's over geschreven te worden om doelen te bereiken.

De voorzitter vraagt hoe het college heeft gekeken naar de afzonderlijke aanbevelingen van de Rekenkamercommissie.

De heer Verbon geeft aan dat de raad inzicht moet hebben in de 3 W-vragen. Er wordt op dit moment door de raad besloten op thema niveau. De raad geeft aan dat het totale budget door de raad is goedgekeurd. De doelen zijn heel breed en algemeen geformuleerd. Wil je dit op 1 of 2 doelen sturen? Dan zit je ook op een heel hoog abstractieniveau. Daarom is het pleidooi om op taakvelden te sturen. De rekenkamercommissie denkt dat het niet wenselijk is om op zo'n hoog niveau te sturen. Ook wordt gepleit voor het verbeteren van de beleidsindicatoren.

De controller geeft aan dat we moeten kijken naar het niveau dat het meest passend is.

De voorzitter concludeert dat er een gesprek moet worden gevoerd. De raad moet straks iets vinden van dit rapport. De brief wordt bij het verslag gevoegd. De raad besluit hierover.

De controller adviseert om het goede gesprek te voeren over hoe de uitwerking concreet wordt opgepakt. Welke aanbevelingen in welk tempo?

De voorzitter geeft aan dat we dit wel concreet moeten maken.

Janneke van den Hout vindt dat we wel pragmatisch aan de slag moeten.

De heer Verbon geeft aan dat in het raadsvoorstel wordt gevraagd om te beginnen met een projectplan.

De voorzitter concludeert dat we op basis van het projectplan een goed gesprek kunnen voeren. In het projectplan geeft het college een advies over hoe de raad de aanbevelingen gaat opvolgen. Voor de gemeenteraad is dit van belang om aan het begin van de nieuwe raadsperiode ook goede kaders te kunnen stellen over de inrichting van de begroting en de budgetcyclus.

5. Diverse zaken Rekenkamercommissie

Met betrekking tot de onderzoeksvoornemens van de Rekenkamercommissie vindt het audit-comité subsidiebeleid heel belangrijk. Het doorwerkingsonderzoek is ook een goede. Erik Schellekens vraagt of bij informatieveiligheid dan de audits die wettelijk plaatsvinden nog worden overgedaan.

Harrie Verbon geeft aan dat het zelfonderzoek niet altijd goed wordt uitgevoerd.

Het audit-comité concludeert dat wat hen betreft informatiebeveiliging niet bovenaan staat.

Vergadering audit-comité gehouden op 15 december 2021

De voorzitter vraagt op persoonlijke titel om nog eens goed te kijken naar overhead. Dat zou ook kunnen in 213a vorm.

6. 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 15 december 2021

Nr	Datum	Afspraak	Stand van zaken	Door
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	Voorstel: medio 2022 nieuwe financiële verordening. Nu punten ter verbetering ophalen. Ook 213a.	
3	14/10/2020	Ontwikkelingen P&C cyclus: In het voorjaar 2021 verder spreken over de begroting als sturingsmiddel / indicatoren	Door de Rekenkamercommissie is het rapport "Is de aansluiting te maken" opgesteld. Voorstel van de Rekenkamercommissie is om aan de hand van dit rapport	
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 comité 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.	
6	20/1/2021	Het college reageert nog via raadsinformatie op de managementletter		