

**Verslag vergadering audit-comité van  
Maandag 18 december 2023 om 16.30 uur gemeentehuis (A 003)**

<b>Opgemaakt door</b>	Bart Bosmans (raadsadviseur)
<b>Aanwezig</b>	Nancy Jansen (voorzitter), Michael Meijers (plv. voorzitter), Peter van Dijk (wethouder), Mariël van Loenhout (concerncontroller), Henk van Ham (Strategisch Financieel Beleidsadviseur). Harrie Verbon (Rekenkamercommissie) en Bart Bosmans (raadsadviseur).
<b>Afwezig</b>	Jeroen Straathof (lid), Fons Smits (plv. lid), Lilian Janssen (lid), Frank van Wel (domeinmanager bedrijfsvoering).

### 1. Opening

De voorzitter Nancy Jansen opent om 16.30 uur de vergadering. Bericht van verhindering ontvangen van Jeroen Straathof en Frank van Wel.

Lilian Janssen wordt tijdelijk vervangen door Fons Smits in het Audit-Comité, van hem is er ook een bericht van verhindering ontvangen voor deze vergadering.

### 2. Vaststelling van de agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld. In aanloop van deze vergadering is wel bij agendapunt 6 'evaluatie t.o.v. de gestelde doelen uit het raadsbesluit' toegevoegd. Hiermee wordt verwezen naar het [raadsbesluit bij het Rekenkamerrapport 'Is de aansluiting te maken?'](#) behandeld in de raadsvergadering van 8 februari 2022 agendapunt 6.

### 3. A) Vaststelling van het verslag vergadering 20 september 2023 en actiepuntenlijst

De actiepuntenlijst wordt doorgenomen aan waar nodig aangevuld. Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

N.a.v. de actiepuntenlijst:

- De financiële verordening en de ontwikkelingen P&C-cyclus staan op de agenda van deze vergadering.
- Actiepunt 4 'Herverdeling gemeentefonds' is grijs weergegeven, dit actiepunt is afgerond en wordt nu een vast agendapunt 'ontwikkelingen' op de agenda. De reden van afronding zal worden toegevoegd aan dit actiepunt.
- Actiepunt 6 wordt nog nader toelicht door wethouder Van Dijk, Mariël van Loenhout en Henk van Ham n.a.v. opmerkingen tijdens de vergadering. Het detailniveau van de monitoring van de bezuinigingen hangt af van de resultaten vanuit de projectopdracht die momenteel is opgestart in de organisatie.

Michael Meijers merkt op, we hebben een doel gesteld financieel gezien qua bezuinigingen, het meest inzichtelijk is hoe staan we er financieel voor t.o.v. dit gestelde doel. Het is een grote bezuinigingsopgave, de raad ziet hier de risico's van (haalbaarheid e.d.). Daarom willen we als raad op tijd geïnformeerd worden, zodat er op tijd bijgestuurd kan worden. Daarvoor hebben we vanuit het college de juiste informatie nodig. De vraag is: Wat is de juiste informatie voor de raad om in positie te zijn om de juiste beslissingen te nemen? Daarom willen we ook als raad meegenomen worden in de resultaten van het onderzoek (aanvullende maatregelen).

Wethouder van Dijk benadrukt de toezegging van Wethouder Krook dat hij periodiek de informatie over deze bezuinigingen doet toekomen aan de raad. Ook in het [uitvoeringsprogramma 2023-2026](#) wordt aandacht aan gegeven aan de bezuinigingen.

**Verslag vergadering audit-comité van  
Maandag 18 december 2023 om 16.30 uur gemeentehuis (A 003)**

Mariel van Loenhout verwijst ook naar het [verslag van het Audit-Comité van 20 september 2023](#) agendapunt 5, Bespreken de opvolging/voortgang van de actiepunten uit de Management Letter (actiepunt vanuit de presentatie door het Audit-Comité op 4 juli 2023 over de Jaarstukken 2022). Dit gaat ook over de monitoring sociaal domein en het amendement Grip op sociaal domein.

Samenvattend door de voorzitter: De roep om informatie naar de raad hierover is groot, en dat we er vanuit mogen gaan dat het college hier alles aan doet om te zorgen dat deze informatie er tijdig komt (toezegging wethouder Krook).

**3. B) Vaststelling van het verslag van de vergadering van 4 oktober 2023**

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

**4. Ontwikkelingen**

Geen ontwikkelingen te melden momenteel. Er is wel kort gesproken over de informatie naar de gehele raad, of naar alleen het Audit-Comité in relatie tot de financiële verordening (agendapunt 8).

**5. Terugblik op reeds besloten P&C producties**

Punten besproken bij de Bestuursrapportage:

- De meerjarige doorkijk is erg prettig en heeft zeker meerwaarde.
- Veel bijstellingen, weinig bijsturingen.
- Blijft lastig te zien welk beleid heeft bijgedragen aan de doelen (eigen beleid of door externe invloeden, hebben we nog wel invloed?).
- Moeilijk te beoordelen of beleid succesvol is geweest (bijvoorbeeld heeft het 'draaien aan de knoppen' direct invloed, of zijn er externe factoren die van invloed zijn?).
- Meer duiding van de resultaten, waardoor wordt het veroorzaakt. Maar ook vermelden als je de oorzaak niet weet.
- Fysieke domein vermeld minder duiding (kwalitatieve verantwoording) dan het sociaal domein.
- Bredere duiding en consistentie (tussen de domeinen).

Punten besproken bij de Begroting:

- Soms informatie des-aggregeren bij belangrijke onderwerpen voor de raad, wat dan terugkomt in de andere P&C-producties.
- Apart vaststellen van de uitgangspunten voor de begroting bij de perspectiefnota, zodat deze vastliggen voor het maken van de begroting.
- Onderscheid tussen A en B-kredieten in de begroting.
- Af en toe geen duidelijke relatie tussen het beleid en de (verplichte) indicatoren.
- Informatiebijeenkomst voor technische vragen was prettig (fysiek de vraag stellen bij de diverse ambtenaren, doorvragen mogelijk), alleen de antwoorden op de gestelde vragen waren niet beschikbaar voor de gehele raad. Opkomst raadsleden was helaas minder.

**Verslag vergadering audit-comité van  
Maandag 18 december 2023 om 16.30 uur gemeentehuis (A 003)**

Punten besproken bij de Slotwijziging:

- Alternatief voor de budgetoverheveling.
- Welke criteria voor budgetoverheveling er zijn toegepast zijn niet opgenomen in het raadsvoorstel of toelichting.
- Belangrijk bij de slotwijziging is het spanningsveld tussen tijdige informatie en volledige informatie.
- Mogelijk dit raadsvoorstel evalueren bij de hele raad (uitvragen wat ze er van vinden).

Mariël van Loenhout verwijst terug naar de presentatie e.d. besproken bij [agendapunt 5 van het Audit-comité van 23 februari 2022](#). (bepreken contouren van de doorontwikkeling Planning en Control).

**6. Informatie over de voortgang doorontwikkeling Planning & Control en evaluatie t.o.v. de gestelde doelen uit het raadsbesluit**

Niet besproken gezien de tijd.

**7. Presentatie beoogde opzet jaarplanning P&C**

Niet besproken gezien de tijd.

**8. Financiële verordening**

De financiële verordening staat op de planning voor de commissievergadering van 16 januari 2024, en op de planning van de raadsvergadering van 6 februari 2024. Nancy Jansen en Michael Meijers zullen een schriftelijk advies formuleren namens het Audit-Comité.

**9. Planning data vergaderingen Audit-Comité 2024**

Volgend overleg van het Audit-Comité met adviseurs is gepland op dinsdag 30 januari 2024 van 17.30-19.00 uur in A0.09. De overige data worden gepland door de griffie in afstemming met de organisatie.

**10. Rondvraag**

Geen rondvraag gesteld gezien de tijd.

**11. Sluiting**

De voorzitter sluit om 18.13 uur de vergadering.