

**Verslag vergadering audit-comité van  
Woensdag 20 september 2023 om 15.30 uur gemeentehuis (A 009)**

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

### **1. Opening**

De voorzitter Nancy Jansen opent om 15.30 uur de vergadering. Bericht van verhindering ontvangen van Michael Meijers, Harrie Verbon en Frank van Wel. Henk van Ham komt later in verband met een andere afspraak.

### **2. Vaststelling van de agenda**

De agenda wordt vastgesteld, alleen agendapunt 4 wordt behandeld zodra Henk van Ham aanwezig is.

### **3. Vaststelling van het verslag vergadering 21 juni 2023 en actiepuntenlijst**

De actiepunten lijst wordt doorgenomen en aangevuld met de stand van zaken. Deze actiepuntenlijst wordt iedere keer besproken en vastgesteld in de vergadering van het Audit-Comité mét adviseurs. Actiepunten die zijn afgehandeld worden grijs gemaakt en worden na vaststelling op de volgende lijst verwijderd.

Actiepunt 4, herverdeling gemeentefonds, meicirculaire is verstuurd. Actiepunt kan op afgehandeld worden gezet. Aan de agenda van het Audit-Comité met adviseurs wordt het vaste agendapunt 'grote ontwikkelingen' toegevoegd.

Vorig overleg is besloten de verslagen 23 november 2022, 8 februari 2023, 19 april 2023 en 17 mei 2023 vast te stellen via de mail. Uit de reacties via de mail is gebleken dat deze verslagen akkoord zijn en kunnen worden vastgesteld.

### **4. Presentatie over de reserves door Henk van Ham**

Henk van Ham geeft een presentatie over de reserves van de gemeente Goirle. Deze presentatie wordt gehouden naar aanleiding van een vraag vanuit het Audit-Comité van 19 april 2023.

De presentatie is te vinden via de [link](#)

**Verslag vergadering audit-comité van**  
**Woensdag 20 september 2023 om 15.30 uur gemeentehuis (A 009)**

**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.

[Managementletter 2022](#), Aandachtspunt auditcommissie, pagina 13:

*“Ten tijde van de interim controle merken wij op dat de monitor nog in ontwikkeling is en nog niet in is gezet voor de monitoring van de kosten jw en wmo. Wij adviseren de gemeente Goirle om de ontwikkeling door te zetten zodat een definitieve versie van de monitor ingezet kan worden binnen het proces van het sociaal domein. Enerzijds kan de monitor ingezet worden om te rapporteren aan de raad en anderzijds kan de monitor ingezet worden door de afdeling Sociaal Domein om bij bijzonderheden, tijdig contact op te nemen met de zorgaanbieder en waar nodig actie te ondernemen. De monitor sociaal domein heeft hierbij een signaleringsfunctie die aanleiding kan geven om business cases te formuleren, zodat u kunt bijsturen op de zorg(kosten) op specifieke onderdelen.”*

Bovenstaande sluit ook aan bij het [amendement](#) Grip op sociaal domein.

Mariël van Loenhout heeft de volgende mail ontvangen m.b.t. het project data & monitoring:

*Op 27 juni 2023 is de raad tijdens een beeldvormende vergadering geïnformeerd over de stand van zaken van het programma grip op sociaal domein. Hierin is het project data & monitoring opgenomen. In 2022 ontwikkelden we een monitor, die volledig inzicht gaf in de ontwikkeling van aantallen en financiën. Door de nieuwe inkoop (jeugd en Wmo) veranderde de systematiek van data-ontsluiting en zou de monitor aangepast moeten worden. Dit is onder andere een reden om de ontwikkeling van de monitor in het programma als project op te nemen.*

*In het project geven we invulling aan de aantekening van de accountant in de ML2022. De eerste versie van de monitor P-wet en regionale jeugdzorg zijn in productie. De lokale monitor Wmo, staat in de testomgeving, deze komt naar verwachting eind oktober in productie. De regionale monitor Wmo is nog niet beschikbaar voor de deelnemende gemeenten. We ontvangen de informatie via de mail, zodat we in ieder geval de ontwikkeling in aantallen kunnen volgen.*

*Tijdens de beeldvormende vergadering van 27 juni presenteerden wij de eerste versie van de monitor P-wet, Wmo (regionaal) en regionale jeugdzorg (realtime gepresenteerd), in deze [presentatie](#) is de realtime informatie van jeugdzorg niet opgenomen. Met de raad is afgesproken dat wij hen 4 keer per jaar middels een raadsinformatiebrief informeren over de voortgang van het programma en dan ook over de monitor. De eerste [RIB](#) is in mei met de raad gedeeld. In juni gaven we een presentatie over het programma, met daarin ook de voortgang van de monitor. Eind oktober volgt wederom een raadsinformatiebrief met daarin de voortgang en in januari 2024 willen we wederom een beeldvormende vergadering organiseren waarin we de resultaten van het programma (dus ook de monitor) laten zien.*

Er bestaat de monitor vanuit het programma Grip op sociaal domein, maar ook de regionale monitor vanuit de regio Hart van Brabant. Waar overlappen deze monitoren elkaar en waar zijn ze complementair? Het is van belang om specifiek te blijven kijken naar de resultaten van Goirle zelf in de lokale monitor.

***Verslag vergadering audit-comité van  
Woensdag 20 september 2023 om 15.30 uur gemeentehuis (A 009)***

**6. Aandacht voor het goed (traceerbaar/meetbaar) inpassen van het bestuursakkoord in de P&C-cyclus**

Jeroen Straathof heeft dit agendapunt ingebracht en licht dit toe. Vooral bij de bezuinigingen van € 3,5 miljoen, waarvan € 3 miljoen in het sociaal domein, verwacht je dat deze bezuiniging ook te zien is in de daling van de kosten. Niet dat er later door extra inkomsten deze bezuiniging van € 3,5 miljoen 'lijken' te zijn gehaald.

Peter van Dijk legt uit dat dit ook als zodanig wordt vermeld in het bestuursakkoord. Extra inkomsten mogen niet als bezuiniging worden ingeboekt. De uitgaven op de bestaande taken moeten verminderen.

Jeroen Straathof geeft aan dat hij vanuit de raad graag wil kunnen volgen waaruit deze bezuinigingen bestaan, dat dit wat scherper wordt. Zodat je ook beter een beeld krijgt van wat voor effecten de bezuinigingen hebben. Eigenlijk wil je bij de ambities die geformuleerd zijn in het bestuursakkoord indicatoren willen hebben die de effecten meetbaar maken.

Peter van Dijk geeft aan dat het bestuursakkoord een opdracht is van de raad aan het college. Ambtelijk gezien hebben we de opdracht hoe we dit helder gaan maken en in beeld gaan brengen. Deze gesprekken en discussie moeten nog intern gevoerd worden.

Jeroen Straathof benadrukt dat hij dit een belangrijk punt vindt voor het Audit-Comité. Het zou prettig zijn dit wat helderder te kunnen blijven volgen, en dat de vetrekpositie ook wat inzichtelijker wordt.

Nancy Jansen benadrukt dat je tussentijds de 'thermometer' wil hanteren om de resultaten te kunnen verkrijgen en mogelijk ook te kunnen bijsturen.

Mariël van Loenhout geeft aan dat dit via de P&C-producten te volgen moet zijn. In de begroting 2024 is hier nog niets over opgenomen hoe we dit gaan meten, daar is het te vroeg voor.

Nancy Jansen geeft aan dat zij het belangrijk vindt dat het Audit-Comité in vroeg stadium op de hoogte is van de plannen, hoe de monitoring (inzichtelijkheid) van de bezuinigingen vorm gegeven gaat worden.

Besloten wordt dit als actiepunt toe te voegen op de actielijst van het Audit-Comité. Inzichtelijk maken wat er precies is gedaan om de bezuinigingen te realiseren en de effecten er van.

**7. Opdrachtverstrekking aan de accountant voor de controle 2023 (specifieke aandachtspunten)**

Mariël van Loenhout geeft kort een toelichting op de opdrachtbevestiging controle jaarrekening 2023 van de nieuwe accountant. Dit is het standaard opdracht die volgt vanuit de aanbesteding. De vraag voor het Audit-Comité is of er specifiek aandachtspunten zijn voor de controle van de jaarrekening 2023 die moeten worden meegegeven aan de accountant.

Deze punten zullen worden verwerkt in een initiatiefvoorstel wat namens het Audit-Comité aan de raad wordt gestuurd. De gemeenteraad moet dan instemmen met de opdracht en de mogelijke

***Verslag vergadering audit-comité van  
Woensdag 20 september 2023 om 15.30 uur gemeentehuis (A 009)***

specifieke aandachtspunten vanuit het Audit-Comité. De interim-controle vindt plaats vanaf november 2023, dus besluitvorming over dit voorstel zal waarschijnlijk moeten plaatsvinden eind oktober (of begin november).

Afgelopen jaar is het sociaal domein als aandachtspunt meegegeven. Vorige keer zijn er wel enkele punten benoemd, maar die kun je beter beleggen bij de Rekenkamercommissie.

Besloten wordt om nu geen specifieke aandachtspunten mee te geven aan de accountant. Wel wordt in het eerste gesprek met de nieuwe accountant het sociaal domein als aandachtsgebied besproken, naast de resultaten uit de eigen organisatie (grip op het sociaal domein). We gaan in dit gesprek samen met de accountant bekijken wat deze accountant mogelijk kan betekenen.

Mariël van Loenhout zal bovenstaande in de vorm van een initiatiefvoorstel van het Audit-Comité richting de griffie brengen. Dit concept raadsvoorstel zal gemaïld worden naar de leden van het Audit-Comité, en na goedkeuring ter besluitvorming aan de raad worden voorgelegd.

**8. Andere manier van inpassen P&C producten in 2024 (input/feedback)**

Dit agendapunt wordt doorgeschoven naar volgend overleg. Mariël van Loenhout geeft wel kort uitleg over dit agendapunt. Globale toetsing van de ideeën over 'Hoe kunnen we de P&C-cyclus beter inrichten?', bijvoorbeeld zodat we niet in juli pas over de jaarrekening van het voorgaand jaar gaan praten, we zijn dan al een half jaar verder. Het is het loslaten van de knip tussen bijsturen in beleid en de financiële middelen die daar voor beschikbaar zijn. Het Audit-Comité reageert positief op deze 'schot voor de boeg'.

**9. Rondvraag**

Er wordt door niemand gebruik gemaakt van de rondvraag.

**10. Sluiting**

De voorzitter sluit om 17.30 uur de vergadering.