

CONCEPT

Verslag bijeenkomst Auditcommissie 29 november 2021 – Bespreking Boardletter 2021. (Teams-vergadering)

Aanwezig:

Joop Slomp (voorzitter), Gilbert Mulder, Bernette Sieben, Irene Driehuis, Roel de Boer (voorzitter rekenkamercommissie), Niels Lansbergen (accountant), Steven Stegen (portefeuillehouder Financiën), Miranda van den Berg, Viola Nijland, Marianne Everill, Myrthe Groen (stagiaire) en Martin Frensel (griffier a.i.)

Afwezig:

-

Opening:

De voorzitter opent op 19.00 uur de digitale vergadering en heet iedereen welkom.

Verslag bijeenkomst 5 oktober 2021

Het verslag wordt conform vastgesteld.

De heer De Boer vraagt n.a.v. het verslag of er vanuit de raad nog aanvullende onderwerpen voor de controle van de jaarrekening zijn aangedragen.

De heer Frensel geeft dat de vraag is voorgelegd aan het seniorenconvent, maar dat er geen aanvullende onderwerpen zijn aangedragen.

Concept Boardletter 2021

De heer Lansbergen licht de boardletter 2021 toe. Ondanks het vele thuiswerken is geconstateerd dat de AO/IC op orde is. Alles is weer een beetje beter dan vorig jaar, m.u.v. het proces belastingen. Oorzaak daarvan is een personeelstekort. Er zijn daar overigens geen fouten geconstateerd. Het gaat m.n. over het tijdig verwerken van de aanslagen en de bezwaarschriften.

Nieuw is het onderwerp Fraude & corruptie aan de standaard controle. Er zijn geen signalen dat hier iets mis mee zou zijn. Ook is er aandacht voor Cyber security. Op onderdelen is men goed bezig maar er is ook ruimte voor verbetering. Een benchmark laat zien dat Coevorden in de middenmoot zit.

Het proces m.b.t. de veranderingen t.a.v. de rechtmatigheidsverantwoording ligt op koers. De financiële impact van het onlangs afgesloten CAO-akkoord kan worden opgevangen binnen de daarvoor beschikbare stelpost.

Overall verwacht de heer Lansbergen dat de gemeente op koers ligt voor het verkrijgen van een goedkeurende verklaring m.b.t. de rechtmatigheid en getrouwheid van de jaarrekening.

Vragen vanuit het auditcommissie

Hoofdstuk 5

Gevraagd wordt naar de opvolging van bevindingen uit eerdere jaren en dan m.n. 2017. Mevrouw Van den Berg antwoordt dat de opvolging hiervan in 2022 wordt afgerond.

Hoofdstuk 6

Op de vraag of er al stappen zijn gezet rondom het formuleren van spelregels m.b.t. het hybride werken wordt geantwoord dat op dit moment wordt gewerkt aan een herijking van het concept "Werken Beweegt".

Ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording die met ingang van de verantwoording over 2022 overgaat van de accountant naar het college, wordt aangegeven dat begin 2022 de planning voor het doorvoeren van de wijzigingen aan de raad wordt gepresenteerd. Daarin is ook opgenomen wat de rol van de raad in dit proces is.

Geconstateerd wordt dat de tekst bij het onderdeel Lokale heffingen ingewikkeld geformuleerd is. De heer Lansbergen gaat dit begrijpelijker formuleren in de definitieve Boardletter.

N.a.v. de wijziging t.a.v. het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet wordt gevraagd of aan de voorkant controle kan plaatsvinden. Geantwoord wordt dat dit een lastig onderwerp is. De duidelijkheid komt vaak pas achteraf a.g.v. het 'historisch perspectief' van de cliënt. Op de vraag wat dit financieel betekent geeft de heer Lansbergen aan dat een exact bedrag lastig te noemen is. Specialisten geven aan dat er een variatie van enkele tonnen kan zijn. Dat betekent dat er wellicht in 2022 op dit onderdeel een begrotingswijziging aan de raad moet worden voorgelegd. Ook vraagt dit onderwerp extra aandacht in de komende P&C-documenten.

De definitieve Boardletter zal ter kennisname aan de raad worden gezonden.

Rondvraag

Mevrouw Sieben vraagt aandacht voor de opzet en inrichting van de begroting en jaarrekening. Met de huidige wijze van presenteren is het lastig om de jaarrekening met de eerder vastgestelde begroting te vergelijken. Daardoor wordt het lastig om de controlerende rol van de raad goed in te vullen.

Op de vraag van de heer Frensel of het auditcommittee wil meedenken over de wenselijkheid van een aanpassing van de opzet van de programmabegroting wordt aangegeven dat dit beter in het seniorenconvent besproken kan worden.

Sluiting

De voorzitter dankt de aanwezigen voor hun inbreng en sluit de vergadering om 19.50 uur.