

**Verslag op hoofdlijnen vergadering auditcommissie
d.d. 5 oktober 2023**

Aanwezig

Commissieleden	M. van den Bergh (VVD; voorzitter), L. Heuvelmans (PvdA), T. Karg (GroenLinks), J. Kleinmoedig (Weert Lokaal), P. Sijben (CDA), P. van der Vegt (D66)
Afmeldingen	H. v.d. Loo (V.d. Loo), P. Scholten (DUS Weert)
Collegelid	W. van Eijk
Ambtelijke ondersteuning	M. Andringa, J. van Veen, L. Knapen-Simonis en P. Otten
Accountant	N. Bovend'eerd, D. Meeuwissen

1. Opening en mededelingen.

De voorzitter opent de vergadering om 18.00 uur en heet de aanwezigen welkom. Speciaal woord van welkom wordt aan de accountant gegeven.

2. Verslag auditcommissie d.d. 19-06-2023 (jaarstukken 2022).

Het verslag wordt vastgesteld.

3. Bespreken controleplan/auditplan 2023 (in aanwezigheid accountant).

De accountant geeft een toelichting op het plan. De vraag aan de auditcommissie is of er speerpunten voor volgend jaar kunnen worden aangedragen. Vanuit de auditcommissie wordt aangegeven dat de personeelskosten een speerpunt zijn. Speerpunten kunnen nog tot de start van de interimcontrole op 6 november a.s. via de griffie bij de accountant worden aangeleverd.

De accountant geeft aan dat de digitale bestuurskracht om strategische doelstellingen te bereiken in het plan is opgenomen. Deze wordt in kaart gebracht en hierover wordt bij de managementletter gerapporteerd. Het is de keuze van de accountant om dit in het plan op te nemen (gebeurt bij alle gemeenten).

Er wordt gesproken over de rechtmatigheidscontrole. De rechtmatigheidscontrole is het grootste verschil met het plan van vorig jaar. De presentatie van de rechtmatigheidscontrole wordt gecombineerd met de toelichting op de managementletter en geagendeerd op het jaarplan van de auditcommissie.

4. Bespreken frauderisicoanalyse.

Vanuit de ambtelijke ondersteuning wordt de Rapportage Frauderisicoanalyse 2023 toegelicht. Een frauderisicoanalyse is niet verplicht maar wordt wel sterk aanbevolen. Een vergelijking met andere gemeenten is moeilijk te maken. Het gaat minder om het oordeel of er veel of weinig risico is maar wel om het feit of risico's beheerd worden.

5. Evaluatie kadernota 2023

Vanuit de auditcommissie wordt het volgende aangegeven:

- het is een goed leesbaar stuk, de aanpak is voor herhaling vatbaar;
- dwingt de kadernota voldoende om keuzes te maken en geeft deze voldoende richting?
- iets meer financiële analyse, ook in woorden, is wenselijk;
- door het ontbreken van prioriteiten in de kadernota wordt voorkomen dat het teveel over prioriteiten gaat. Prioriteiten hebben wel een sturende werking. De ambtelijke organisatie vult aan dat het opnemen van prioriteiten bij de kadernota lastig is omdat de meicirculaire dan nog niet beschikbaar is;
- een evaluatie van de kadernota moet in samenhang met een evaluatie van de begroting worden gezien;
- wat betreft de manier van behandelen van de vragen is persoonlijk contact met de organisatie belangrijk;
- het behandelen van de tussenrapportage en de kadernota in één vergadering is goed bevallen.

De begroting zal na afloop in de auditcommissie geëvalueerd worden.

6. Evaluatie jaarstukken 2022.

Vanuit de ambtelijke organisatie wordt gevraagd of er eventuele verbeteringen m.b.t. de behandeling van de jaarstukken kunnen worden aangegeven. Dat is nu niet het geval. Wel wordt opgemerkt dat de evaluatie sneller op de behandeling van de jaarstukken moet plaatsvinden of aansluitend op de behandeling in de auditcommissie (eventueel digitaal).

7. Bespreken controleprotocol 2023 (gemeenteraad 21 november 2023).

Vanuit de ambtelijke organisatie wordt het controleprotocol toegelicht. De auditcommissie geeft aan het een duidelijk document te vinden. De auditcommissie is positief over het voorstel en acht het voorstel rijp voor behandeling in de raad. Dit advies wordt opgenomen in het raadsvoorstel.

8. Jaarplanning 2024.

Van de jaarplanning wordt kennisgenomen. Vanwege het ontbreken van het vergaderschema voor 2024 is deze nog niet compleet. De jaarplanning wordt zo spoedig mogelijk na het bekend worden van het vergaderschema (eind oktober 2023) aangevuld. De vraag is of er drie of vier vergadermomenten zijn.

9. Rondvraag.

-Naar aanleiding van de ingekomen vraag uit de auditcommissie over de bevoegdheid voor de aanwending van de subsidie van Weert marketing wordt geconstateerd dat rechtmatig is gehandeld.

-Het verzoek van de fracties DUS Weert en Van de Loo om de verordening auditcommissie aan te passen zodat de vergaderingen weer openbaar worden is in de auditcommissie aan de orde geweest. De auditcommissie is van mening dat de raad het besluit om de vergaderingen van de auditcommissie in beslotenheid te laten plaatsvinden recentelijk bij meerderheid heeft genomen. Verder zijn er geen nieuwe argumenten waarom de auditcommissie in openbaarheid moet vergaderen. De auditcommissie komt niet aan het verzoek tegemoet.

-De ambtelijke organisatie geeft een toelichting op het dashboard begroting 2024 op de website van de gemeente Weert.

10. Sluiting.

De voorzitter sluit de vergadering om 20.05 uur onder dankzegging aan de aanwezigen.