



## Verslag

(Auditcommissie)

**Registratienummer:** Z20.001948

**Datum:**  
23 juni 2020

**Tijd:**  
20.00 uur

**Locatie:**  
Gemeentehuis (raadzaal)

---

Aanwezig	:	Ard Bakker, Martin Damen, Jeroen Revet, Benno de Ruiter en Claudia Wolff-Theunisse
Tevens aanwezig (via Zoom)	:	Arjan Schutgens, Maurice Heuer, Anne-Margriet de Winter (Deloitte) Vincent Dobbe, Matty van Dijk, Lars Evers (ambtelijke organisatie) en Peter van Vugt (griffier)
Afwezig	:	-
Voorzitter	:	Ard Bakker
Datum volgende vergadering	:	7 juli 2020

---

1. Verslagen auditcommissie 17 februari, 14 mei en 5 juni

- Genoemde verslagen zijn akkoord.
- De verslagen van 14 mei 5 juni worden nog naar het college verzonden.

2. Accountantscontrole 2019 (jaarstukken 2019, accountantsverklaring 2019; accountantsrapport 2019)

- De accountant geeft een toelichting op de uitgevoerde controle van de jaarstukken. De auditcommissie neemt hiervan kennis en wisselt met de accountant onder meer van gedachten over • de forse vooruitgang die de organisatie geboekt heeft ten opzichte voorgaande jaren (zal accountant nog in nadere info iets specificeren), • een lijst van gecorrigeerde fouten en onzekerheden (stuurt accountant nog na), • het houden van grip op de uitgaven in het sociaal domein, • debiteurenbeleid, • de ontwikkeling van het weerstandsvermogen en de ratio, • rechtmatigheid en investeringskredieten en • COVID-19 en het budgetrecht van de gemeenteraad. Met het oog op dat laatste punt zal de accountant nagaan of Zuidplas gebruik kan maken van *best practices* van andere gemeenten.
- De auditcommissie zal een advies over de jaarstukken 2019 geven aan de gemeenteraad. Punten waarover geadviseerd wordt, zijn: • tijdige oplevering jaarstukken; goede kwaliteit; • beheersingsvraagstuk uitgaven sociaal domein: hoe grip mogelijk te vergroten; • totstandkoming en ontwikkeling (ratio) weerstandsvermogen en • voorziening debiteuren. Zie voor het advies: “**Advies** auditcommissie inzake jaarstukken 2019” (Z20.001946).

3. Zomernota 2020

Met name twee aspecten zijn in het kader van de zomernota besproken: 1. het voorgestelde groeimechanisme voor het organisatiebudget en 2. de risicoanalyse scenario's COVID-19.

Na de toelichting en bespreking van beide onderwerpen wil de auditcommissie geen advies, wel een aantal overwegingen aan de raad meegeven. Deze overwegingen zien op beide genoemde aspecten. Zie hiervoor: “**Overwegingen** auditcommissie bij de Zomernota 2020” (Z20.001947).



#### 4. Budgetrecht raad en coronacrisis

De coronacrisis maakte het noodzakelijk dat het college uitgaven moest doen die niet begroot waren. Het college heeft de raad hierover geïnformeerd. Omdat dit punt echter het budgetrecht van de gemeenteraad raakt, heeft de auditcommissie hierover met het oog op de toekomst (mogelijke tweede golf; andere crisis) een advies aan de gemeenteraad geformuleerd. Zie voor het advies: "**Advies** auditcommissie inzake budgetrecht gemeenteraad en COVID-19" (Z20.001959).

#### 5. Voorstel te behandelen onderwerpen auditcommissie (routekaart 2020)

- De auditcommissie stemt met de volgende kanttekeningen in met het ambtelijk voorstel voor de routekaart 2020 (zie voor de inhoud daarvan de bijlage "Voorstel te behandelen onderwerpen auditcommissie (routekaart 2020)" (A20.000770).
  - De Najaarsnota 2020 en Programmabegroting 2021-2024 komen niet op de agenda van de auditcommissie, tenzij vanuit de organisatie een korte presentatie over een specifiek onderwerp gegeven wordt.
  - De budgetoverheveling hoort in principe niet op de agenda van de auditcommissie, maar zal bij het ontbreken van een programmacommissie Planning & Control wel geagendeerd worden voor de auditcommissie. Mogelijk wordt dit t.z.t. een hamerstuk.
  - De belastingenverordeningen worden wel geagendeerd voor de auditcommissie, met de grote mogelijkheid dat dit hamerstukken worden.
  - De drie eerder door de auditcommissie geselecteerde prioriteiten worden aan de lijst PM toegevoegd. Het gaat dan om 1. kwaliteit administratieve organisatie en interne controle (incl. IT-organisatie; 2. risicomanagement, risicobeheer en analyse frauderisico en 3. robuustheid financiële huishouding. (Zie voor nadere toelichting en notitie: Auditcommissie 17 februari 2020, agendapunt 7.)
- De accountant zal in de bijeenkomst van september/oktober 2020 aanwezig zijn om met de auditcommissie te sparren over mogelijke onderwerpen interim-controle en over risicomanagement (hoe raken die de jaarrekening) en de interne controle.
- Voor bespreking van het Treasurystatuut wordt een extra vergadering belegd op 7 juli 2020. Als de auditcommissie een advies uitbrengt, zal dit namelijk eind augustus beschikbaar moeten zijn. De griffier zal de stukken (eerder gepubliceerd t.b.v. de vergadering van maart) publiceren voor de auditcommissie.

#### 6. Wat verder ter tafel komt/rondvraag

- Tijdens de extra vergadering van de auditcommissie op 7 juli zal tevens gesproken worden over de (verdere) werkwijze van de auditcommissie. Onder meer zal aandacht geschonken worden aan de wijze van advies uitbrengen.