



Verslag

Auditcommissie

Registratienummer: Z20.003481

Datum: 24/11/2020

Tijd: 20:00

Locatie: Nieuwerkerk a/d IJssel

Aanwezig	:	Ard Bakker, Martin Damen, Jeroen Revet, Benno de Ruiter en Claudia Wolff-Theunisse
Tevens aanwezig	:	Lars Evers, Richard Sessink (ambtelijke organisatie), Josette van Houwelingen (plaatsvervangend griffier) en Irene de Groot (raadsadviseur)
Afwezig	:	-
Voorzitter	:	Martin Damen
Datum volgende vergadering	:	12/01/2021 (onder voorbehoud van presidium)

1. Vaststelling besluitenlijst 8 oktober 2020

- De auditcommissie herkent zich niet helemaal in de zin dat zij zich 'beperkt in de vrijheid' om vragen te stellen voelt. Dit wordt gewijzigd naar 'beperkt in de mogelijkheden'. Het verslag is verder akkoord.

2. Belastingverordening

- De auditcommissie vindt het jammer dat er een pdf-bestand is aangeleverd in plaats van een excel-bestand voor de berekeningen. Dit punt van zorg is al eerder aangekaart. Het verzoek om het excel-bestand wordt door de ambtelijke organisatie meegenomen.
- Het is voor de auditcommissie niet helemaal helder hoe de 1.7% werkt die opgenomen is in het raadsvoorstel. Dit levert verwarring op. De ambtelijke organisatie geeft aan dat de 1.7% iets tekstueel is. Het gaat om eenmalig 1.7%, het gaat niet om 1.7% bij 1.7% opgeteld. De 1.7% is genoemd in de raadsvergadering en eerder al geaccordeerd.
- De auditcommissie vraagt zich af of zij de berekening nog moet narekenen. De vorige keer zat er een systeemfout in de berekening. De auditcommissie komt tot de conclusie dat narekenen geen taak van de auditcommissie is. De ambtelijke organisatie geeft aan dat de systeemfout getoetst is en uit de berekening is gehaald.
- Er wordt nog door de auditcommissie gevraagd naar het variabele deel van de afvalstoffenheffing. De ambtelijke organisatie geeft aan de cijfers kloppen. De vraag is daarmee afgedaan.
- De belastingverordening wordt door de auditcommissie geaccordeerd met inachtneming van de door haar gemaakte opmerkingen.

3. Budgetoverheveling

- De auditcommissie vraagt zich af hoe zij budgetoverhevelingen aan kan zien komen en deze goed in beeld kan krijgen. Tijdens de financieel technische tafeltjesavond is de suggestie gewekt dat er weinig budgetoverhevelingen zouden zijn, dit bleek echter miscommunicatie te zijn. Een suggestie om meer grip te krijgen op budgetoverhevelingen is om van de geplande budgetoverhevelingen een vooraankondiging te doen in de Najaarsnota. Van de posten waarbij wellicht een budgetoverheveling nodig is kan een opmerking gemaakt worden bij de gekleurde bolletjes in de Najaarsnota. Er wordt dan bijvoorbeeld aangegeven dat men binnen budget blijft, maar mogelijk moet er wat geld overgeheveld worden. De auditcommissie gaat hiermee akkoord.

- De auditcommissie zet vraagtekens bij het overhevelen van budgetten uit de reserves. Dit heeft bijvoorbeeld betrekking op de reserve Duurzaamheid. De ambtelijke organisatie geeft aan dat het overhevelen van budgetten uit reserves wel degelijk nut heeft en nodig is, vanwege de rechtmatigheid van de begroting. Aan de lasten kant staat het budget en dat budget moet mee naar het andere jaar. Zowel de baten als de lasten kant gaat in dit geval mee.
- De auditcommissie stelt de afdeling financiën de vraag om wanneer een bedrag binnenkomt te verduidelijken voor welk jaar dit bedrag is. De ambtelijke organisatie neemt dit mee.
- De auditcommissie stelt een vraag over de overheveling van de in 2020 ontvangen Coronacompensatie van het Rijk. Wat nu voorligt qua budgetoverhevelingen, ligt voor om overgeheveld te worden. Hier komt op dit moment niets bij. Het kan zijn dat Rijk komt met voorstellen voor een tweede ronde, maar dat is nog niet bekend. Voor nu is dit alles wat overgeheveld wordt.
- De auditcommissie accordeert het voorstel.

4. Middengebied

- Het verslag van het agendapunt inzake het Middengebied is terug te vinden in geheime bijlage 1 (A20.001361).

5. Aandachtspunten Deloitte

- De auditcommissie heeft het gevoel dat de aandachtspunten die zij eerder heeft doorgegeven duidelijk waren. De auditcommissie probeert het nog iets scherper weg te zetten met de volgende bewoording: Zit er voldoende kritisch vermogen in? Is voldoende geborgd dat de meerdere kanten die eraan zitten zijn meegenomen?
- De auditcommissie heeft verder geen aanvullingen.

6. Rondvraag

- Vanuit de ambtelijke organisatie biedt Lars Evers aan om de auditcommissie te ondersteunen bij het bespreken van het besprokene inzake het Middengebied. De auditcommissie neemt dit aanbod aan.

7. Datum volgende vergadering

- 12 januari 2021 wordt er een auditcommissie vergadering gepland. In deze vergadering wordt de boardletter en de planning voor het komende jaar besproken.
- Mogelijk komen er nog extra data naar aanleiding van wat er eerder besproken is omtrent het Middengebied.

Bijlage

A20.001361 – Bijlage 1 – GEHEIM verslag auditcommissie 24 november 2020 agendapunt 5 Middengebied_A20.001361