

Besluitenlijst Auditcommissie

Datum	04-06-2025	
Tijd	19:30 – 20:20 uur	
Locatie	Commissiekamer	
Voorzitter	L.J.M Timmermans	
Aanwezig	R.J.E.J. Jans A.F.J. van der Vossen A.L. van Woesik M.W.P. Vromans D.H. Meuwissen M.F.H. du Maine N. Bovend'eerd D.O. Meeuwissen G.A.F. van der Doelen D.A. Jansen L. van Leersum	CDA PvdA-GroenLinks Gemeentebelangen SamenLokaal D66 Wethouder BDO BDO Regisseur P&C Griffie (verslag) Griffie
Afwezig	W. Keijzers A. Buurman J. Westenbrugge	Gemeentesecretaris Teammanager Businesscontrol Directeur Bedrijfsvoering en Dienstverlening

1 Opening

De voorzitter opent de vergadering om 19.30 uur.

2 Vaststellen

2.1 Vastellen agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2.2 Vaststellen besluitenlijst

De heer Van der Vossen vraagt naar de status van het IT-continuïteitsplan. Volgens de heer Van der Doelen ligt dit momenteel bij team Business Control, maar het behoort thuis bij team Integrale Informatievoorziening. De vraag is uitgezet bij de betreffende teammanager, maar hierop is nog geen reactie

ontvangen. Zodra het antwoord binnenkomt, zal het via de griffie aan jullie worden doorgestuurd.

De heer Timmerman vraagt naar de status van punt 5.2 *managementletter*. "Met de Rabobank kan een bandbreedte worden afgesproken, en dit had de 'aandacht' van de organisatie." Is deze 'aandacht' inmiddels ook omgezet in actie?

Volgens de heer Van der Doelen is de rekening bij de Rabobank stopgezet. Deze rekening werd uitsluitend gebruikt voor de sleutelgelden van de accommodaties. Aangezien bij de accommodaties wordt overgestapt op digitale sloten, is de noodzaak om deze rekening aan te houden komen te vervallen.

De besluitenlijst van 11 december 2024 wordt ongewijzigd vastgesteld.

3 Mededelingen

3.1 Mededelingen vanuit de commissie

Er zijn geen mededelingen vanuit de commissie.

3.2 Mededelingen vanuit het college

Het college deelt mee, dat de follow-up op de Management Letter ten tijde van publicatie van de agenda nog niet is ontvangen.

4 Lijst ingekomen stukken

Er zijn geen ingekomen stukken.

5 Ter opiniëring

5.1 Accountantsverslag 2024

De heer Van der Doelen licht aan de auditcommissie toe waarom er een tweede versie aan de agenda is toegevoegd (aangegeven met gele puntjes).

Het accountantsverslag 2024 wordt vervolgens pagina voor pagina doorgenomen. Mevrouw Bovend'eerd en de heer Meeuwissen geven een toelichting op de status van de controle. Op dit moment – na het Hemelvaartweekend – staan alleen de interne kwaliteitsreview van de SiSa-bijlage en de WNT nog open.

Daarnaast beantwoorden zij technische vragen die door de leden van de auditcommissie worden gesteld.

Dashboard accountantscontrole (Pag.5)

Mevrouw Bovend'eerdts en de heer Meeuwissen geven een toelichting over het dashboard.

Bij het onderdeel '*Belangrijke bevindingen*' ontbreekt informatie voor de auditcommissie, maar deze kan mondeling worden toegelicht door de accountant. Er is een totaal aan fouten geconstateerd van €986.000. Dit betreft enerzijds het ten onrechte niet Europees aanbesteden, in vijf gevallen met een gezamenlijke waarde van €700.000 (zoals ook vermeld in het jaarverslag), en anderzijds het ten onrechte niet onderhands aanbesteden, met een bedrag van €280.000 waarbij enkelvoudig is aanbesteed.

Aandachtspunten (Pag. 11 en 12)

De heer Van der Doelen stelt een vraag aan de accountant over de betekenis van de wijziging van 2% voor de interne controle en de accountantscontrole. Mevrouw Bovend'eerdts licht toe dat het mogelijk is dat onzekerheden binnen het sociaal domein – die bij de gemeente Vught vrijwel niet voorkomen – ertoe kunnen leiden dat de foutenmarge boven de 2%-grens uitkomt. In Vught zien we echter de trend dat er, in verhouding tot de totale lasten binnen het sociaal domein, sprake is van een productieverantwoording en een afgegeven controleverklaring. Daarmee is de prestatielevering afgedekt.

De heer Van der Vossen leest de volgende passage voor: *"Hierbij is het aan te raden het actieplan af te stemmen met het verantwoordelijke management om zo de juiste prioriteiten te bepalen."*

Hij vraagt daarbij: komt dit er, is dit er al, en wat gaat ermee gebeuren? Mevrouw Bovend'eerdts antwoordt dat hen is toegezegd dat er stappen worden gezet, en dat wij dit bij de interimcontrole in het najaar kunnen beoordelen en daar vervolgens een follow-up aan kunnen verbinden (dit is vooruitgeschoven).

Resultaat per programma (Pag. 14)

De auditcommissie constateert dat enkele financiële cijfers niet kloppen. Mevrouw Bovend'eerdts licht toe dat deze fouten in de nieuwste, nog niet gepubliceerde versie voor de auditcommissie al zijn geconstateerd en aangepast.

De heer Jans vraagt aan de heer Van der Doelen of zij al de kans hebben gehad om de mei-circulaire door te rekenen voor Vught.

De heer Van der Doelen vertelt dat de mei-circulaire morgen naar de gemeenteraad wordt gestuurd. De uitkomsten bieden geen positieve verrassingen ten opzichte van wat intern al bekend was; in totaal is het zelfs iets minder positief dan eerder ingeschat, maar het beeld verslechtert daardoor

niet. De impact zit vooral in de laatste twee jaren, vanwege de hervormingsagenda voor de jeugdzorg waarop het rijk kortingen doorvoert. Het rijk heeft aangegeven deze kortingen voorlopig niet door te voeren, en de provincie sluit zich hierbij aan. Zolang het rijk deze kosten niet compenseert in de circulaire, mogen wij deze niet meenemen in onze meerjarenbegroting. Dit betekent dat we daar wel last van gaan krijgen. Daarom streven we ernaar om een structureel sluitende meerjarenbegroting op te leveren.

Ons beeld van uw financiële positie (Pag. 17 en 18)

Mevrouw Bovend'eerd licht toe dat het beeld van de financiële positie positief is. Zowel de reserveposities als de financiële kengetallen, zoals de solvabiliteit en de schuldpositie, voldoen aan de normen. De heer Van der Doelen waarschuwt de commissie echter dat Burap I 2025 en de Kadernota 2026–2029 een negatiever beeld schetsen, en dat de financiële positie, mede door een aantal verwachte grotere investeringen, extra aandacht vereist.

5.2 Stand van zaken Onderzoek 213A naar het Inkoopproces

De heer Van der Doelen licht toe dat in overleg met de griffie het onderzoeksplan voor het doelmatigheidsonderzoek nog aan de agenda is toegevoegd. Eind vorig jaar is er een plan van aanpak opgesteld, maar door personele wisselingen is de voortgang stilgevallen. Het eigenaarschap is inmiddels overgedragen aan de nieuwe adjunct-directeur van de gemeente Vught. De daadwerkelijke start van het doelmatigheidsonderzoek staat gepland na de zomervakantie.

De heer Vromans vraagt de accountants of tijdens dit proces ook de externe inkooporganisatie wordt betrokken, aangezien dit nergens in het stuk terugkomt.

De heer Jans vult aan dat in het stuk staat dat er op dit moment geen inkoopafdeling bestaat. Hij stelt voor om tussen haakjes toe te voegen: 'intern en extern', omdat de externe inkooporganisatie Bizob is, zo begrijpt hij. De auditcommissie stemt hiermee in, zodat duidelijk is dat het onderzoek ook Bizob omvat.

6. Verlenging contract Accountant

De auditcommissie stemt in met het voorstel zoals vermeld in de memo 'Verlenging samenwerking BDO en evaluatie'.

7 Rondvraag en sluiting

De voorzitter dankt de aanwezigen voor hun inbreng en sluit de vergadering om 20.20 uur.

