Afspraken- en besluitenlijst Auditcomité

Datum: donderdag 24 september 2020

Aanwezig:
J. van Nierop (Nederweert Anders, voorzitter)
M. Hoeben (CDA)
K. Bax (JAN)
M. van Montfort (D66)
J. Franssen (VVD)
C. Dieteren (wethouder)
J. Bakens (secretaris)
E. Schrier (raadsgriffier, notulist)
S. Aguarroum
W. Caelers

Afwezig (m.k.): Z. Rakili

1. Opening en mededelingen
De agenda wordt conform concept vastgesteld.

2. Afsprakenlijst 18 juni 2020
Naar aanleiding van het verslag vraagt JNP of er al inzicht is in de financiële consequenties (Rijksbijdrage) van COVID-19?
WCS antwoordt dat in de septembercirculaire maatregelen zijn opgenomen (bv maatregel voor belastingderving, werkvoorziening, enz). Nederweert ontvangt € 250.000 plus € 2 ton voor de sociale werkvoorziening. JNP wil weten of dit overeen komt met de lasten / niet-opbrengsten? CDN geeft aan dat er bij de Risse naar verwachting een tekort ontstaat, ondanks de tegemoetkoming vanuit het Rijk.
MHN vraagt of er meer inzicht is in de gevolgen bij de Berap?
JBS zegt dat er bij de begroting een extra paragraaf wordt opgenomen waarin inzicht wordt gegeven in de extra kosten van de Corona-maatregelen. De bedragen zijn soms heel specifiek (zoals bv bij derving toeristenbelasting) maar voor andere bedragen is dat een inschatting (bv derving huurinkomsten van de sportverenigingen). Op het eerste gezicht lijkten we wel uit te komen met de financiële middelen, hoewel er een slag om de arm gehouden moet worden. Kijk bv naar na-ijleffect van de bijstand.
MHN wil weten wat de inzet zal zijn van het college bij de VNG?
CDN legt uit dat morgen de ALV van de VNG georganiseerd wordt. Daar is het college digitaal aanwezig. Op de ALV komen oa vijf moties aan de orde over herijking gemeentefonds, sociaal domein maar ook over de gevolgen van COVID-19. De moties roepen de VNG op om ermee aan de slag te gaan. Verwachting is dat de moties aangenomen zullen worden, ook gezien het pre-advies van de VNG.

3. Accountantscontrole 2020 met bijlagen
- **a. Opdrachtbevestiging BDO 2020**
- **b. controleprotocol voor de accountantscontrole 2020**
- **c. Algemeen accountantsprotocol WMO en Jeugd 2020**
- **d. Normen- en toetsingskader**
- **e. Totaalplanning P&C 2021**

MHN vraagt of er wijzigingen zijn tov vorig jaar?
WCS antwoordt dat dit niet het geval is. Er is mogelijk alleen wetgeving die gewijzigd is.
JBS voegt toe dat ook de adviseurs van BDO hetzelfde zijn. Dit wordt als heel prettig ervaren.
MHN wil weten of er nog uitdagingen zijn voor de rechtmatigheidsverklaring? Bv leerlingenvervoer. Deze wordt doorbetaald terwijl er geen prestatie tegenover staat.
WCS geeft aan dat dit iets is wat landelijk speelt. Het is nog niet bekend hoe de accountants daarin staan.
JNP zegt dat er verschillende prijzen in de documenten staan en hoe dat komt? P.9 van opdrachtbevestiging staat € 48.500 als controlebudget en in collegestuk (controleprotocol) staat op p.3 een bedrag van € 41.500. Verschil zit niet in btw-percentage.
WCS antwoordt dat hij dit uitzoekt en er op terug komt. Antwoord: in het controleprotocol stond nog het oude bedrag (geel gearceerd) en dat bedrag wordt aangepast aan het bedrag van de opdrachtbevestiging als die getekend is.
WCS gaat nog in op de verlenging van het contract met de accountant. In 2014 heeft er een aanbesteding plaatsgevonden samen met de gemeenten Leudal en Roermond. Er is toen een contract afgesloten met BDO voor de boekjaren 2013 t/m 2018, met de optie tot twee maal verlenging. Het huidige

contract loopt tot en met het boekjaar 2020. Komend jaar moet er besloten worden hoe verder? Geadviseerd wordt om het contract met BDO nogmaals voor 2 jaar te verlengen. Daarna zou er weer een aanbesteding moeten plaatsvinden. Afgesproken wordt om dit tijdig in te plannen, in 2022.
JNP vraagt wat de gevolgen zijn voor de werkzaamheden van de accountant gezien het feit dat het college nu zelf de rechtmatigheidsverklaring moet afgeven?
WCS antwoordt dat de werkzaamheden voor de accountant ongeveer gelijk blijven, want deze moet het werk van het college controleren. Geprobeerd zal worden om bij de verlenging van het contract te onderhandelen over de prijs. Verwachting is dat dit lastig gaat worden.
MHN vraagt of er nog ontwikkelingen zijn te melden rondom de gemeentelijke accountantsdienst?
JBS legt uit dat de controller enthousiast hier mee bezig is geweest op de schaal van Noord- en Midden-Limburg maar dat daar geen positieve reacties zijn van andere gemeenten. Ook zijn hier voorlopig geen ontwikkelingen in te verwachten. Proces ligt nu stil.

4. Rondvraag en sluiting.
Er zijn geen bijdragen voor de rondvraag.
Niets meer aan de orde zijnde, sluit de voorzitter de vergadering.