

Besluitenlijst Auditcommissie

Datum	06-01-2026
Tijd	19:30 - 21:00
Locatie	Collegiekamer, Stadhuis Grote Markt 1
Voorzitter	Van der Weegen
Aanwezig	Dhr. M. van 'T Hof (Lokaal Realisme) Mevr. A.J.A. Nuijten (PvdA/GroenLinks) Dhr. L.H. van der Kallen (BSD) Dhr. M.A. de Bekker (Belang van Bergen op Zoom) Dhr. R.R.M. Krijnen (SAMEN0164)

De heer M. Wagenaars en mevrouw E. Meier (Baker Tilly)

De heer Veenendaal (directeur bedrijfsvoering), mevrouw Loman (concerncontroller)
de heer Van der Borgh (adviseur verkeer).

Namens de griffie: mevr. J.P. Mutsaers

1 **Opening en mededelingen**

Er is bericht van verhindering ontvangen van dhr. D.J.M. Lijmbach (VVD),
dhr. U. Cuman (D66), dhr. L.C.J. Wijten (Lijst Linssen), dhr. T.M.M. de Jong (SP) en
mevr. M.T. van der Wal-Hezemans (CDA).

De heer Veenendaal is sinds 1 januari 2026 directeur bedrijfsvoering.

2 **Vaststellen agenda**

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3 **Besluitenlijst en actielijst auditcommissie**

Er zijn geen opmerkingen over de besluitenlijst en actielijst.
De besluitenlijst wordt ongewijzigd vastgesteld.

4 **Ter bespreking**

4.a **Boardletter**

In de boardletter rapporteert de accountant de bevindingen naar aanleiding van de
jaarrekeningcontrole. De bevindingen en aanbevelingen moeten worden gelezen als
constructieve aanwijzingen voor het college als onderdeel van een continue proces van
het veranderen en verbeteren van de beheersing van de organisatie.

Op 10 december jl. heeft het college een bestuurlijke reactie aan de gemeenteraad
toegezonden. In deze brief is een overzicht van de belangrijkste bevindingen
opgenomen aangevuld met de reactie van het college.

De heer Wagenaars heeft de boardletter nader toegelicht. De accountant geeft aan dat
de interne beheersing in de basis op orde is en dat er geen significante tekortkomingen
in de AO/IC zijn geconstateerd.

In het hoofdstuk kwaliteit interne beheersing zijn de bevindingen over de interne
beheersing en de IT-omgeving van de gemeente opgenomen. De accountant meldt dat

er geen materiële tekortkomingen zijn geconstateerd. Wel doen zij enkele aanbevelingen om de kwaliteit verder te verbeteren:

1. Verbeter de naleving en documentatie van de prestatielevering in ERPx en voer een steekproef uit om bij de jaarrekening 2025 aan te tonen dat facturen terecht zijn betaald.
2. Verplichtingenadministratie: Leg grensbedragen formeel vast.
3. Beperk hoge autorisaties in ERPx tot onafhankelijke functionarissen, documenteer het gebruik van het systeemaccount bij calamiteiten en laat dit alleen vrijgeven door een bevoegd, niet-betrokken medewerker.
4. Richt een centraal subsidieregister in voor inkomende subsidies met voorwaarden en deadlines, zodat documentatie tijdig en volledig beschikbaar is.
5. Maak inzichtelijk met welke autorisaties (ErpX en Suites) de workflows/ crediteuren stamgegevens gewijzigd kunnen worden en voer hier een periodieke controle op uit .

De boardletter en de bestuurlijke reactie zijn besproken en de vragen zijn beantwoord.

4.b Parkeerbeheer

N.a.v. bespreking in de commissie RDE over de uitvoering visie binnenstad is afgesproken om voor de auditcommissie de rol, positie en taken van parkeerbeheer te agenderen.

Mevrouw Loman en de heer Van der Borght zijn ingegaan op de geschiedenis van het Parkeerbeheer BV, de taken (en de relatie met de taken van de boa's) de governance en de geldstromen. Vanuit een bestuurlijke behoefte wordt momenteel gekeken naar de governancestructuur.

De vraag over de BTW kosten van de parkeergarages wordt schriftelijk beantwoord¹.

4.c Overdracht naar de volgende raad.

Het einde van de bestuursperiode 2022-2026 nadert. In het kader van de overdracht van werkzaamheden naar de volgende gemeenteraad worden de werkgroepen en niet-politieke commissies van de gemeenteraad geëvalueerd. Dit betreft ook de auditcommissie.

Afgesproken wordt dat de leden van de auditcommissie het formulier invullen. Op voorhand wordt meegegeven dat het van belang is om als auditcommissie op tijd aan te sluiten op de politieke agenda. Grote dossiers zouden besproken moeten worden in de auditcommissie, waarbij het voorbeeld Markiezenhof is genoemd. De auditcommissie kan de raad dan van een advies voorzien.

Vanuit de accountant wordt gemeld dat in auditcommissies ook tijd wordt gemaakt voor het bespreken van inhoudelijke dossiers en de rekenkamer aansluit.

De evaluatieformulieren worden voorzien van aanbevelingen voorgelegd aan het presidium van 9 maart 2026.

5 Ter kennisname

Financiële verordening en de Controleverordening worden voor kennisgeving aangenomen.

¹ Moeten wij btw betalen over de kosten voor parkeergarages?

Ja, we betalen 21% btw over de kosten voor de parkeergarages. Maar we vorderen die ook terug. Dus de btw die is betaald over de kosten voor de parkeergarages vragen we terug bij de Belastingdienst. Voor de opbrengsten geldt ook het btw-tarief van 21%. De btw die we ontvangen via de inkomsten van de parkeergarages dragen we af aan de Belastingdienst.

Oftewel: de btw op kosten vragen we terug, de btw op inkomsten betalen we door.

6 **Rondvraag**
Er zijn geen rondvragen.

7 **Sluiting**
De voorzitter sluit met een woord van dank.

Aldus vastgesteld in de vergadering 3 maart 2026.

De secretaris,

De voorzitter,