

Verslag auditcommissie 23 oktober 2023

Bespreking: Witte Zaal, Oude Stadhuis, Grote Markt 1 Bergen op Zoom
Auditcommissie d.d. 23 oktober 2023

Aanwezig: **Leden:**
De heer van der Weegen (Voorzitter, GBWP)
De heer Lijmbach (VVD)
Mevrouw Nuijten (PvdA/Groen Links)
Mevrouw van Abeelen (CDA/V-BoZ!)
De heer van der Kallen (BSD)
De heer Wijten (Lijst Linssen)
De heer de Bekker (Belang van Bergen op Zoom)
De heer Cuman (D66)
De heer Voets (Lokaal Realisme)

College:
Wethouder Pals

Adviseurs:
De heer Perfors (directeur bedrijfsvoering)
Mevrouw Wouts (manager financiën)
De heer Burger (concern controller a.i.)
De heer Kommer (adviseur vastgoed en grondzaken)
Mevrouw Musters (adviseur vastgoed en grondzaken)

Baker Tilly
De heer Opendorp
De heer Smeenk

Griffie:
Mevrouw van de Werfhorst

1. Opening en mededelingen

Er is vooraf bericht van verhindering ontvangen van de heren Voets en de Jong.

2. Vaststellen agenda

De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

3. Verslag en actielijst 26 juni 2023

Het verslag en de actielijst zijn ongesteld.

4. Ter bespreking

a. Belastingmaatregelen 2024

Conform afspraak zijn dit jaar de belastingmaatregelen voor zo ver mogelijk tegelijk met de begroting aan geboden. Wij danken het college voor deze inspanning.

Omdat beide voorstellen met elkaar verbonden zijn, worden nu ook de belastingmaatregelen aan de auditcommissie voorgelegd voor advies.

Afgesproken wordt om het gelijktijdig aanbieden van de belastingmaatregelen met de begroting in januari 2024 te evalueren.

b. Begroting 2024

In 2024 is er sprake van een sluitende begroting en in 2025 is er een overschot van 3 miljoen. Maar door het rijksbeleid wordt een tekort van 8,5 miljoen voorzien in 2026 en een tekort van zelfs 11 miljoen in 2027.

Nieuw is dat er per programma een doelenboom is opgenomen, waardoor het snel inzichtelijk is geworden wat de doelstellingen per programma zijn en welke activiteiten we daarvoor gaan ondernemen in 2024.

De auditcommissie is positief over de nieuwe opzet van de begroting. Er zijn een aantal aandachtspunten vanuit de auditcommissie. Wat betreft de inzet van middelen vanuit de liquidatie van NV Aangenaam merkt de accountant op dat dit als speerpunt is opgenomen in het controleplan. Omdat je op verschillende wijzen met dergelijke baten kan omgaan.

Naar aanleiding van het vooroverleg met de accountant geeft de voorzitter de suggestie mee om begin volgend jaar een discussie te voeren over het structurele begrotingsoverschot in relatie tot het ravijnjaar en de solvabiliteit.

Tot slot vraagt de auditcommissie om een actualisatie van het overzicht openstaande taakstellingen vanaf het begin tot heden. Dit wordt toegezegd door de heer Perfors.

c. Tweede concernbericht 2023

Zoals gebruikelijk wordt het 2e concernbericht tegelijk met de begroting aangeboden. We zien hierin een bijstelling van het begrotingssaldo en een voorstel om budgetten over te hevelen.

Advies begroting en tweede concern bericht

De auditcommissie is positief over de begroting. De doelstellingen zijn helder en goed inzichtelijk gemaakt. De aansluiting op de andere P&C documenten is hiermee zeker verbeterd. De auditcommissie complimenteert college en ambtelijke organisatie met de betere leesbaarheid van de begroting.

Wat betreft het tweede concern bericht is het advies om de aansluiting op de andere P&C documenten nog verder te verbeteren door bijvoorbeeld ook de trend en de voortgang van de doelstellingen te benoemen.

d. Concept auditplan Baker Tilly

Het conceptplan voor de controle 2023 wordt toegelicht door de accountant de heer Barry Smeenk.

De auditcommissie voegt een speerpunt toe te weten dat er extra aandacht en toelichting komt voor eventuele gebeurtenissen die na balansdatum plaatsvinden.

e. Normenkader rechtmatigheid

Voor de controle van de rechtmatigheid van de jaarrekening 2023 door het college is het nodig om jaarlijks een geactualiseerd normenkader rechtmatigheid vast te stellen. Dit is een overzicht van de relevante financiële wet- en regelgeving, aangevuld met eigen regelgeving waaronder verordeningen en raadsbesluiten. Het overzicht wordt jaarlijks aan het einde van het jaar geactualiseerd.

De auditcommissie heeft er geen behoefte aan om hier advies over te geven.

5. Ter kennisname

a. Bestuurlijke voortgangsrapportage

De heer John Kommer geeft een presentatie over de aanpassingen van de BVR. De BVR vervalt als apart document en wordt voortaan geïntegreerd in de jaarrekening en het tweede concernbericht.

De auditcommissie heeft geen toevoegingen of suggesties.

6. Rondvraag

De heer Wijten geeft aan dat de P&C documenten een stuk verbeterd zijn. Er is in de sub werkgroep afgesproken om ook nog naar de kwantitatieve verbetering van de doelstellingen te kijken. Hoe gaan we daar mee verder?

Afgesproken wordt om in januari 2024 als sub werkgroep samen met de wethouder en ambtelijke organisatie samen te zitten om hier naar te kijken. Deze afspraak wordt door de organisatie ingepland.

Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21:34 uur.

Aldus vastgesteld in de vergadering van 11 december 2023.

De secretaris,

De voorzitter,