

	Agenda Auditcommissie Bronckhorst Datum : 29 november 2023 Tijd : 20.00 – 21.30 uur Locatie: Ploeg/Kruis
	Aanwezig: <u>Leden:</u> G. Tiecken (voorzitter, VVD), M. Westerink (GBB), B. Stegeman (CDA), H. van Rooijen (GroenLinks), J. Bergervoet (PvdA), J. Engels (D66), D. Ebbers (CU/SGP) <u>Intern:</u> A.Peppelman (wethouder), B. de Munck (wnd. manager financiën), J. Tiemessen (beleidsmedewerker financiën), R. Porte (Controller), M. Veenbergen (griffier) <u>Toehoorder:</u> M. Fröberg, I. Smeitink Afwezig: G. Bouwhuis (accountant, Stolwijk Kelderman), H. de Feiter (accountant Stolwijk Kelderman), A. Kloosterman (Rekenkamercommissie)
<i>Nr</i>	<i>Bespreekpunt</i>
1.	Opening en vaststellen agenda De voorzitter heet iedereen welkom en in het bijzonder Brenda de Munk. Zij vervangt Ellen Hanzens als manager Financiën. Coen Knipping neemt per 1 januari 2024 afscheid van de Rekenkamer. Namens de Auditcommissie (en raad) zal als dank voor zijn inzet voor Bronckhorst een cadeautje voor hem worden geregeld. Actie Miranda Veenbergen. De agenda is ongewijzigd vastgesteld.
2.	Vaststellen besluitenlijst 25 oktober 2023 en status actiepunten De besluitenlijst is ongewijzigd vastgesteld.
3.	2^e Tussenrapportage 2023 en de 1^e begrotingswijziging 2024 Antoon Peppelman licht het onderwerp kort toe. Er is nog geen duidelijkheid over de ontwikkelingen met betrekking tot het gemeentefonds. Met de lopende formatie zal die duidelijkheid ook nog wel even zich laten wachten. Geconstateerd wordt dat deze tussenrapportage uitgebreider is dan gebruikelijk. Op de vraag waarom in deze rapportage wat opzet betreft nog niet is geanticipeerd op de wensen van de Auditcommissie om bijvoorbeeld de drie W-vragen op te nemen, antwoordt de portefeuillehouder dat ervoor is gekozen om, wat betreft de opzet van de rapportage, nog even de oude systematiek te volgen. De voorzitter geeft aan dat afgesproken is dat de projectgroep, die begin volgend jaar van start gaat, aan de slag gaat met de verbetervoorstellen die voortvloeien uit het rapport van de Rekenkamercommissie. Omdat de organisatie dit jaar is gestart met een nieuw financieel systeem zijn er in deze rapportage verhoudingsgewijs meer mutaties opgenomen. Dat maakt dat de

	tussenrapportage wat uitgebreider is geworden dan gebruikelijk. Daarnaast zijn, op advies van de accountant, niet alleen de financiële afwijkingen opgenomen in de tussenrapportage maar ook de politiek belangrijke beleidsmatige afwijkingen. Om snel te kunnen handelen, als het nodig is, heeft het college ervoor gekozen om nu al € 100.000,- te reserveren voor de verdere professionalisering van het grondbeleid. Hierdoor is een soort buffer gerealiseerd. Bij besispunt 4 vraagt het college om aan de voorkant al te verwachten tekorten bij de Jeugdzorg te dekken vanuit de egalisatiereserve openeinderegelingen Zorg en Ondersteuning. Een deel van de Auditcommissie vindt het zuiverder om dit tekort aan het eind van het jaar zichtbaar te maken. De portefeuillehouder geeft aan dat beide kan maar dat deze egalisatiereserve speciaal hiervoor is bedoeld. <i>Advies Auditcommissie aan de Agendacommissie: agenderen aan een beeldvormende tafel op 14 december 2023.</i>
4.	Legesverordening Bronckhorst 2024, hoofdstuk 2 (Omgevingswet) Als toelichting wordt aangegeven dat deze Legesverordening de juridische grondslag is om van 1 januari 2024 leges te kunnen heffen. De Auditcommissie heeft geen vragen. <i>Advies Auditcommissie aan de Agendacommissie: agenderen als hamerstuk in de raadsvergadering van 20 december 2023.</i>
5.	Wijziging begrotingsrechtmatigheid <i>Advies Auditcommissie aan de Agendacommissie: agenderen als hamerstuk in de raadsvergadering van 20 december 2023.</i>
6.	Bijpraten rechtmatigheidsverantwoording Er zijn ontwikkelingen vanuit de BBV rondom de rechtmatigheidsverantwoording die vragen om afspraken met de raad. Rosalie Porte licht dit aan de hand van een korte presentatie toe. Tussen het college en de raad moeten spelregels worden afgesproken over het tijdig informeren en vaststellen van begrotingsonrechtmatigheden. De Auditcommissie gaat akkoord met de afspraak dat de raad tijdig wordt geïnformeerd via de jaarrekening. Onderzocht wordt op welke wijze deze afspraak formeel wordt vastgelegd. Actie Rosalie Porte.
7.	Rondvraag Dit was de laatste Auditcommissievergadering van Jan Engels. De voorzitter bedankt hem voor zijn altijd actieve en waardevolle deelname aan de Auditcommissie.