

Uit de Auditcommissie van 20 oktober 2022



Voorzitterschap auditcommissie

De leden van de auditcommissie hebben John Spijksma aangewezen als voorzitter. Vanaf 1 januari 2024 neemt Inge Simons de voorzittershamer van John over.



Intemediair model

Venlo doet mee aan een experiment om een uiterst ervaren en deskundige buitenstaander 'mee te laten kijken' naar de context van de jaarrekeningcontrole. Vanuit de Universiteit van Amsterdam is mw. Gineke Bossema, ex partner KPMG aangetrokken om "vragen te stellen in de Venlose auditcommissie". Deze rol heeft zij 20 oktober met verve vervuld. Later keert zij nog een keer terug bij de behandeling van de Boardletter.



Interne Boardletter

Nu doet de accountant het nog, maar vanaf 2025 moet het college zelf een verantwoording opstellen over de rechtmatigheid. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese bestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting.

Vooruitlopend op invoering van de (uitgestelde) wetgeving zijn we in Venlo al begonnen met een tweemaal jaarlijks uit te brengen zogeheten interne Boardletter. In de vergadering is die toegelicht.

Vastgesteld is dat de organisatie goede stappen heeft gemaakt in het verder *in control* komen.



Meetbaar Venlo

Meetbaar Venlo is integraal onderdeel van de begroting en de jaarstukken. Begin 2023 organiseert de auditcommissie een bijeenkomst met geïnteresseerde raadsleden om te bezien of aanpassing van de indicatoren en/of streefwaarden gewenst zou zijn.



Controleplan 2022

In het Controleplan voor het boekjaar 2022 geeft de accountant aan op welke wijze hij de controle gaat uitvoeren. Hierin komt met name ook de rol van de raad aan de orde, net zoals de risicoanalyses en de wijze van samenwerken. De auditcommissie heeft het controleplan 2022 vastgesteld, met daarin toegevoegd twee extra aandachtspunten:

- Extra stromen m.b.t. vluchtelingen en de nawerking van coronaregelingen.
- De recent opgekomen inflatie en wat er in de markt gebeurt in relatie tot de grondexploitatie.

Daarnaast kan de raad nog onderwerpen meegeven voor de zogeheten “thema-audits”. Die kunnen in de novembervergadering van de auditcommissie worden ingebracht om op te nemen in het controleprotocol. De accountant zal daarover dan rapporteren in de Boardletter.



Rekenkamerbrief “Aandachtspunten gemeentelijke financiën”

In april '22 heeft de rekenkamer een brief uitgebracht waarin zij diverse aandachtspunten in de begroting 2022-2025 hebben aangestipt. Oogmerk daarvan was om de begroting in een breder perspectief te plaatsen en kwetsbaarheden te duiden. In de eerstvolgende vergadering buigt de auditcommissie zich over de vraag of dit voor herhaling vatbaar is.

