Gemeente Druten

Besluitenlijst Auditcommissie Druten

Datum	24-06-2024
Tijd	18:45 - 19:30
Locatie	Druten, De Waai
Voorzitter	R.H.A.M. Postulart
Secretaris	P.G.J.M. van Boxtel
Leden	M.H.T. Lepoutre, C.M.G Dolmans en M. Aslan
Toelichting	Vergadering o.a. t.b.v. - Jaarrekening 2023 met accountant - Perspectiefnota 2024 onderling

1 Opening

Notulen:

De voorzitter opent de vergadering om 18.45 uur.

Vanuit de auditcommissie zijn aanwezig de heer Postulart (voorzitter), de heer Aslan, de heer Lepoutre en de heer Dolmans.

Aanwezig ter ondersteuning van de commissie is de heer Van Boxtel (secretaris).

Aanwezig zijn tevens de heer Van Eekelen, adviseur financieel beheer en mevrouw Yuksel, adviseur financieel beleid.

2 Vaststellen agenda

Notulen:

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3 Presentatie bevindingen accountantscontrole jaarrekening 2023

Notulen:

De heer Aslan stelt aan de orde dat de gemeente Druten binnen het sociaal domein samenwerkt met zorgaanbieders, jeugdhulp, of welzijnsorganisaties en dit in bepaalde gevallen via een gemeenschappelijke regeling/verbonden partij. Voor zorgaanbieders c.a. geldt dat een accountantsverklaring vereist is vanaf een jaaromzet van € 125.000. Hoe gaat de gemeentelijke accountant hiermee om, en hoe met aanbieders met een lagere jaaromzet?

4 Jaarrekening 2023

Notulen:

De commissie constateert dat:
- Het accountantsverslag te laat voorligt;
- Een concept goedkeurende verklaring voorligt en niet de definitieve;
- Dat beide vereist zijn vóór besluitvormende raadsbehandeling;
- De rapportage diverse feitelijke fouten bevat(te) hetgeen reden is zodanig te evalueren dat dit volgend jaar mbt de controle over 2024 niet meer aan de orde is.

De commissie spreekt tevredenheid uit over een positief financieel resultaat, betreurt het voor zover dat is veroorzaakt door niet uitgevoerd beleid.

De commissie stelt vast dat Druten over een uitstekend weerstandsvermogen beschikt en in staat is risico's op te vangen.

Daarnaast beoordeelt de commissie, in verhouding tot vergelijkbare buurgemeenten, de solvabiliteit van Druten als matig.

De commissie stelt vast dat de accountant afwijkingen heeft geconstateerd die deels ook via interne controle in beeld zijn gekomen. Zo zijn boekingen op de verkeerde post geland en is bij het project "de portier" grond verkeerd gewaardeerd. De afdeling Financiën heeft e.e.a. ter harte genomen en verwacht in personele zin nu weer op sterkte te zijn.

De commissie bespreekt dat de kosten van de accountant bij aanbesteding fors zijn opgelopen. Daarbij valt de commissie op dat enerzijds over 4 grondexploitaties wordt gerapporteerd met bij elkaar ca € 300 aan afwijking, terwijl anderzijds een fors beter resultaat door de accountant wordt gemeld dan volgens de jaarrekening optreedt, een onjuist solvabiliteitspercentage wordt berekend en het voorbereidingskrediet Deest op een onjuiste plaats is

vermeld. De commissie wenst dat het door de raad vastgestelde normenkader, rapporteren bij 1% fouten en 3% onzekerheden, als uitgangspunt wordt genomen voor het proces met de accountant.

Samenvattend adviseert de commissie de raad de wens uit te spreken dat het proces wordt geëvalueerd en geoptimaliseerd gericht op tijdigheid van een definitief verslag en een definitief goedkeurend verklaring. Daarnaast dient de evaluatie zich te richten op een aanmerkelijke verbetering van de nauwkeurigheid en de samenwerking.

5 Perspectiefnota 2024

Notulen:

De commissie neemt kennis van de perspectiefnota en acht deze rijp voor raadsbehandeling. Voor het overige spreekt zij hier geen advies over uit.

6 Rondvraag

Notulen:

Er zijn geen punten voor de rondvraag.

7 Sluiting

Notulen:

De voorzitter sluit de vergadering om 19.30 uur.