

	Besluitenlijst Auditcommissie Bronckhorst Datum : 17 september 2025 Tijd : 19.30 – 20.30 uur Locatie: Ploeg/Kruis
	Aanwezig: <u>Leden:</u> G. Tiecken (voorzitter, VVD), M. Westerink (Groep Westerink)), B. Stegeman (CDA), H. van Rooijen (GroenLinks), J. Bergervoet (PvdA), M. Fröberg (D66), D. Ebbers (CU/SGP), R. van Velsen (GBB) <u>Intern:</u> A.Peppelman (wethouder), R. Porte (Controller), C. Bronckhorst, M. Veenbergen (griffier) <u>Extern:</u> G. Bouwhuis (accountant, Stolwijk Kelderman), H. de Feiter (accountant Stolwijk Kelderman) Afwezig: S. Stevens (Rekenkamer), J. Tiemessen (beleidsmedewerker financiën)
<i>Nr</i>	<i>Bespreekpunt</i>
1.	Opening en vaststellen agenda De agenda wordt vastgesteld. De Auditcommissie maakt kennis met de nieuwe manager Financiën, Caspar Bronckhorst. Antoon Peppelman heeft twee mededelingen: - De raad heeft een actieve info ontvangen over het Risicobeheerfonds VNG. Antoon Peppelman licht dit kort toe. Het idee is om mogelijk in 2028 in te stappen. Dit zou een financieel voordeel op kunnen leveren van € 30.000,-. De startverklaring is een bestuurlijke intentie waarin het college van B&W aangeeft het Risicobeheerfonds van de VNG te steunen, deelname te onderzoeken en het proces richting mogelijke deelname daarvoor in gang te zetten. - Beoordeling GBTwente: Antoon Peppelman geeft aan dat de waarderingkamer GBTwente 5 sterren heeft gegeven.
2.	Vaststellen besluitenlijst 11 juni 2025 en status actiepunten De besluitenlijst wordt vastgesteld. Actiepunten: Punt 1 “Als het niet te veel werk is ziet de Auditcommissie ook graag dat de aanbevelingen van de rapporten Informatieveiligheid en Inburgering worden opgenomen in de monitor”: moet nog worden opgepakt (blijft staan). Punt 2 “Nieuwe programma-indeling: waar gaat de voorkeur naar uit? Agenderen voor 17 september 2025”: dit punt wordt meegenomen bij de doorontwikkeling van P&C-cyclus.
3.	Stand van zaken en programma Rekenkamer 2025-2026

	In verband met de afwezigheid van Sebastiaan Stevens wordt dit agendapunt doorgeschoven naar de volgende vergadering (Actie Miranda Veenbergen).
4.	Consequenties aanpassing goedkeuringstoleranties Vanaf het boekjaar 2025 geldt een goedkeuringstolerantie van 2% van de totale lasten, exclusief toevoegingen aan de reserves; de goedkeuringstoleranties van 1% bij fouten en 3% bij onzekerheden komt daarmee te vervallen. De accountant vraagt wel bijzondere aandacht voor de aanpassing omdat bij grote onzekerheden in bijvoorbeeld de prestatieverklaringen WMO en Jeugdzorg dit kan leiden tot een niet goedkeurende verklaring. Rosalie Porte geeft aan de hand van een korte powerpoint presentatie aan wat de consequenties zijn van de aanpassing van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO). Zo moeten de Financiële verordening en de Controleverordening voor de behandeling van de Jaarrekening geactualiseerd worden. Dat zal in Q1 2026 naar de raad komen.
5.	Voorstel Aandachtspunten 2025 – Audit Experience De accountant heeft in een brief van 11 juli 2025 voorgesteld om, in plaats van het meegeven van aandachtspunten bij de controle van de jaarrekening, een nieuwe werkwijze te hanteren: de Audit Experience. Deze werkwijze kan mogelijk zorgen voor meer dynamiek in het gesprek tussen de raad en de accountant. Een rondje langs de aanwezigen levert de volgende conclusie op: de accountant gaat een interactieve bijeenkomst organiseren over de onderwerpen 'Rol en verantwoordelijkheden van de auditcommissie' en 'Financiële duurzaamheid en lange termijn risico's'. In overleg met de griffie wordt een datum geprikt (<i>Opm. MV: dat is 28 januari 2026 geworden</i>).
6.	Stand van zaken aanbesteding accountant De kluis is vandaag geopend; 3 aanbieders hebben gereageerd. De beoordelingscommissie (Gerbert Tiecken, Bengt Stegeman, Rosalie Porte, Jos Tiemessen en Miranda Veenbergen) gaat de drie aanbieders individueel beoordelen. Daarna volgt een gezamenlijke beoordeling. Maandag 29 september vinden de presentaties plaats. Ook deze worden beoordeeld door de beoordelingscommissie. Na deze laatste beoordeling gaat de geboden prijs een rol spelen. In de raadsvergadering van 27 november 2025 wordt de beoogde definitieve aanbieder voorgedragen.
7.	Rondvraag en sluiting Antoon Peppelman: naar aanleiding van de troonrede wordt een kleine korting op de gemeentefondsbijdrage verwacht.

Jaarplanning auditcommissie 2025/2026

Datum	Onderwerpen	Opmerkingen
Woensdag 15 oktober 2025	2e Tussenrapportage 2025 - Begroting 2026 - Belastingverordeningen 2026 - Stand van zaken doorontwikkeling P&C-cyclus - Stand van zaken aanbesteding accountant	

	• Stand van zaken en programma Rekenkamer 2025-2026 • Vergaderdata 2026	
28 januari 2026	• Audit-Experience	
15 april 2026	• Introductiebijeenkomst nieuwe raad	
10 juni 2026	• Monitoring aanbevelingen Rekenkamer	
16 september 2026	•	
14 oktober 2026	•	

Actiepunten

	Datum overleg	Actiepunt	Wie
1	15 januari 2025	Als het niet te veel werk is ziet de Auditcommissie ook graag dat de aanbevelingen van de rapporten Informatieveiligheid en Inburgering worden opgenomen in de monitor.	Miranda Veenbergen
2	11 juni 2025	Nieuwe programma-indeling: waar gaat voorkeur naar uit? Dit wordt meegenomen bij de Doorontwikkeling P&C-cyclus.	Caspar Bronkhorst
3	11 juni 2025	Raadswerkgroep betrekken bij route naar een sluitende begroting (planning, samenstelling, tijdsbesteding): de werkgroep bestaat uit 1 lid en 1 toehoorder per fractie. Wensen: - Inzichtelijk maken welk deel van de Algemene Uitkering onder welk programma valt - Wat is verplicht en waar zit ruimte (m.n. in het Sociaal Domein)	Ellen van Minnen/Rosalie Porte
4	11 juni 2025	Auditcommissie informeren over voortgang aanbesteding accountant	Rosalie Porte, Gerbert Tiecken en Bengt Stegeman.