

<b>Besluitenlijst Auditcommissie Bronckhorst</b>	
<p><b>Datum : 28 januari 2026</b>  <b>Tijd : 19.15 – 20.00 uur</b>  <b>Locatie: Ploeg/Kruis</b></p>	
<p><b>Aanwezig:</b></p> <p><u>Leden:</u>  G. Tiecken (voorzitter, VVD), M. Westerink (Lokaal Bronckhorst), B. Stegeman (CDA), H. van Rooijen (GroenLinks), J. Bergervoet (PvdA), D. Ebbers (CU/SGP), R. van Velsen (GBB), mevrouw Piels (Groep Piels)</p> <p><u>Intern:</u>  A. Peppelman (wethouder), R. Porte (Controller), J.P. Schalk (senior cluster Financiën), M. Veenbergen (griffier)</p> <p><u>Extern:</u>  G. Bouwhuis (accountant, Stolwijk Kelderman), H. de Feiter (accountant Stolwijk Kelderman)</p> <p><b>Afwezig:</b>  M. Fröberg (D66), A. Kloosterman (voorzitter Rekenkamer)</p>	
<i>Nr</i>	<i>Bespreekpunt</i>
<b>1.</b>	<b>Opening en vaststellen agenda</b> De agenda wordt vastgesteld.
<b>2.</b>	<b>Vaststellen besluitenlijst 15 oktober 2025 en status actiepunten</b> De besluitenlijst wordt vastgesteld en de actiepunten zijn besproken.
<b>3.</b>	<p><b>Boardletter 2025</b>  Aan de hand van de samenvatting van de boardletter (vanaf pagina 4) licht Hester de Feiter een paar onderwerpen toe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Voor alle gemeenten geldt dat het algemene beeld er op dit moment vrij goed uitziet maar dat het is de vraag of dit ook voor de toekomst geldt. Dit geldt ook voor Bronckhorst.</li> <li>• De tussentijdse prognose van het resultaat vertoont een grillig verloop. Dat komt onder andere door de resultaten op de jeugdzorg en de meevallers in de algemene uitkering. Hier heeft de gemeente weinig invloed op. Wellicht wordt dit beeld stabiel met het nieuwe kabinet.</li> <li>• De interne beheersing van de processen is sterk. Dit is terug te zien in het in gang zetten van en de opvolging van de adviezen van de accountant. Opgemerkt wordt dat Jos Tiemessen inmiddels met pensioen is. Maar de accountant heeft alle vertrouwen in de opvolger.</li> <li>• De accountant merkt de volgende top 3-risico's op: <ul style="list-style-type: none"> <li>- De juiste verwerking van de grondexploitaties, met name het project Zelhem Het Loo.</li> <li>- De onzekerheden in de zorg.</li> <li>- IT en informatiebeveiliging. Bronckhorst neemt deel aan het samenwerkingsverband ICT Samen. De accountant geeft aan alert te zijn dat je ook "terug informatie" krijgt.</li> </ul> </li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tenslotte constateert de accountant dat de controleverordening geactualiseerd moet worden op basis van de herziene goedkeuringstoleranties voor de accountantscontrole. Voor de controle van de jaarrekening geldt vanaf 2025 een standaard goedkeuringstolerantie van 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves.</li> </ul> <p>Naar aanleiding van het kopje Werken met zelfstandigen (pagina 10) wordt gevraagd waarom de accountant geen advies heeft gegeven met betrekking tot de uitvoering van de Wet DBA.</p> <p>Hester de Feiter antwoordt hierop dat het lastig is om op afstand het risico te bepalen. In zijn algemeenheid is wel gezegd om dieper op iedere individuele situatie in te gaan.</p> <p>Op bladzijde 12 staat dat in de Nota grondbeleid is opgenomen dat de raad mandaat geeft aan het college van B&amp;W tot het doen van strategische grondaankopen tot een maximum van € 2 miljoen per transactie. Dat mandaat vergt een aanpassing van de Nota Grondbeleid i.v.m. de gemeentewet. Vandaar het advies van de accountant dat op te pakken. Gevraagd wordt wat er met het advies wordt gedaan. Antoon Peppelman geeft aan dat naar aanleiding van het advies in de boardletter nu nader wordt onderzocht wat een werkbare situatie is. Misschien moet de Nota grondbeleid worden aangepast. Op dit moment accordeert de raad achteraf. <b>Actiepunt college/wethouder</b></p> <p>Naar aanleiding van het advies over Pensioen wethouders geeft Antoon Peppelman dat ervoor gekozen is om alvast een bedrag op te nemen in een voorziening omdat je dit ziet aankomen. Hester de Feiter geeft aan dat dit een verstandige keuze is. Wat betreft het voorbeeld over de WSW-medewerkers gaat Rosalie Porte na of daar ook een voorziening voor is getroffen en of dit is meegenomen in de resultaten van 2025. <b>Actie Rosalie Porte</b></p> <p>Geconcludeerd wordt dat de boardletter 2025 is voldoende is besproken.</p>
4.	<p><b>Rondvraag</b> Aansluitend vindt de eerste Audit Experience plaats.</p>

#### Jaarplanning auditcommissie 2026

Datum	Onderwerpen	Opmerkingen
15 april 2026	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Introductiebijeenkomst nieuwe raad. Thema P&amp;C-cyclus, kennismaken accountant, rol Auditcommissie</li> </ul>	
10 juni 2026	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vaststellen normenkader 2026</li> <li>• Jaarstukken 2025</li> <li>• 1e Tussenrapportage 2026</li> <li>• Kaderbrief 2027</li> <li>• Stand van zaken doorontwikkeling P&amp;C-cyclus</li> <li>• Monitoring aanbevelingen Rekenkamer</li> </ul>	

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Concept-startnotitie Rekenkamer: Onderzoek accommodatiebeleid (ter toetsing)</li> <li>• Jaarverslag Rekenkamer</li> </ul>	
16 september 2026	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Stand van zaken doorontwikkeling P&amp;C-cyclus</li> </ul>	
14 oktober 2026	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2e Tussenrapportage 2026</li> <li>• Begroting 2027</li> <li>• Belastingverordeningen 2027</li> <li>• Stand van zaken doorontwikkeling P&amp;C-cyclus</li> </ul>	

### 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
4	15 oktober 2025	De concept-startnotitie Onderzoek accommodatiebeleid ter toetsing voorleggen aan de Auditcommissie.	Arend Kloosterman
5	28 januari 2026	Nagaan of er een voorziening is getroffen voor WSW-medewerkers die gebruik maken van de RVU	Rosalie Porte
6	28 januari 2026	Naar aanleiding van het advies in de boardletter met betrekking tot het Mandaat strategische aankopen (blz.12), onderzoeken wat een werkbare situatie is. Misschien moet de Nota grondbeleid worden aangepast.	Antoon Peppelman