

Aanwezig:

Voorzitter : Yuri Liebrand
Griffier : Jeroen Heuvel

De leden : Steven van Alfen (D66), Rutger Bouwman (SO),
Luc Gelevert (CDA), Leon Lulofs (PvdA), Yalmar Mekelenkamp (VVD),
Petra Oude Engberink-Weideveld (WG) en Harry Snijders (GL)

Portefeuillehouder: Evelien Zinkweg-Ankone

Ambtelijke ondersteuning: Sander de Bruin
Extern: De heer Eric Vriezen en de heer Gerard Helminck (Eshuis accountants)
De heer Fons Lohuis (voorzitter Rekenkamercommissie Noordoost-Twente)
De heer Mike Loman (Rekenkamercommissie Noordoost-Twente)
Mevrouw Carmen Hendriks (TwynstraGudde)

Afwezig: n.n.b.

1. Opening

De voorzitter opent om 19:31 uur de vergadering.

2. Vaststelling van de agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Boardletter accountant (Interimcontrole 2022)

Dhr. Vriezen van Eshuis Accountants geeft kort toelichting op de boardletter. In antwoord op vragen van de auditcommissie komt het volgende aan bod:

t.a.v. de aanbevelingen algemeen

- Accountant is tevreden met de geboekte progressie op de aanbevelingspunten, ondanks de (algemeen geldende) bureaucratische druk op gemeenten. Het blijft echter een momentopname van oktober 2022, dus bij controle van de jaarstukken zal de echte progressie blijken.
- Mevrouw Zinkweg geeft aanvullend aan dat de uptake van adviezen en aandachtspunten van de accountant terugkomen in de reguliere P&C cyclus en niet pas bij de volgende boardletter.

t.a.v. druk op ambtelijke organisatie

- Accountant heeft geen adviesrol in hoe de gemeente een toenemend gebrek aan ambtelijke capaciteit en kwaliteit oplost.

t.a.v. grondexploitatie

- Accountant kijkt vooral of de inschattingen reëel zijn geweest en of toekomstige schattingen bijstelling behoeven of niet; de bevindingen van de accountant zijn daarom geen waardeoordeel over de toereikendheid van de exploitatie.

t.a.v. totaaloverzicht procesbeheersing

- Accountant licht toe dat de 'beperkte scope' het gevolg is van de selectie die de accountant maakt; alleen de applicaties die van belang zijn voor de controle (zg. kernapplicaties) worden bekeken op toegang en beveiliging. Gemiddeld heeft een gemeente 400 applicaties dus keuze is dan 'beperkte scope'.
- Mevrouw Zinkweg meldt dat de bevindingen m.b.t. de applicatie Donau inmiddels zijn opgelost.

4. Rekenkamercommissie Noordoost-Twente (19:51 uur)

a. Rapport Binnenstadsplan (incl. presentatie door Carmen Hendriks)

Na een introductie door de heer Lohuis, licht mevrouw Hendriks de onderzoeksvragen, het onderzoeksproces en de bevindingen toe. De heer Lohuis licht daarna de aanbevelingen van de Rekenkamercommissie toe.

De auditcommissie vindt het rapport confronterend voor zowel raad als college maar ook inzichtelijk en concludeert dat de gemeente meer sturing kan en mag geven, ook al is de invulling daarvan nog punt van discussie. Met name de vraagstukken van het soort partnerschap en rolverdeling en –opvatting raad en college zijn leerzaam.

Enkele leden vragen de wethouder om de bevindingen van het rapport óók mee te nemen in het proces rondom de stadsvisie.

De auditcommissie en wethouder discussiëren over meerwaarde, beïnvloedbaarheid, bruikbaarheid en keuze van kpi's (kritieke prestatie indicatoren) in relatie tot een visie en alternatieven voor kpi's.

Mevrouw Zinkweg heeft opmerkingen over het proces maar vindt de aanbevelingen (m.n. de principes van partnerschap en rol) waardevol en wil er graag mee aan de slag. Zij vraagt zich wel af hoe de raad de terugkoppeling voor zich ziet en heeft een voorkeur voor andersoortige terugkoppeling dan (extra) rapportages.

De heer Lohuis geeft aan geen aanbevelingen te kunnen doen over de invulling van de sturing omdat de doelstellingen niet helder zijn. De heer Lohuis verwijst naar een eerder rapport van de rekenkamercommissie '[sturen met beleidsindicatoren](#)' (2021). De heer Lohuis dankt de commissie voor de uitgesproken waardering over het rapport en benadrukt dat de insteek ook positief-kritisch was bedoeld om meer invulling te kunnen geven aan kaderstelling en controlerende rol.

De voorzitter vraagt de commissieleden om hun advies over het raadsvoorstel: conformstuk of bespreekstuk? Conformstuk: CDA. Bespreekstuk: PvdA, SO, VVD, GL, D66, WG.

De voorzitter concludeert dat het raadsvoorstel als bespreekstuk naar de raadsvergadering van 6 maart 2023 gaat.

b. Terugkoppeling gesprekken met de fracties inzake onderzoekskalender 2023

De heer Loman geeft via de auditcommissie een compliment aan alle Oldenzaalse fracties over hun enthousiasme en input aan onderwerpen. De rekenkamercommissie is bezig de longlist van 26 onderwerpen uit de drie gemeenten via nader oriënterend onderzoek in te dikken tot een shortlist. Over welke onderwerpen daar op komen te staan kan de rekenkamercommissie pas in maart uitsluitsel geven. De raad wordt hierover nader geïnformeerd.

5. Verslag van de auditcommissie van 11 oktober 2022

Het voorliggend verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

6. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 20:42 uur.
