



Gemeente Leusden

Werkgroep Financiële Verantwoording

Terugkoppeling 15 januari 2024, 18.00 uur; ruimte 0.35

Raad: Marcel Sturkenboom (vrz), Albert Kramer, Jaap Bouman, Tom Kuipers, Wout van de Brink, Gijsbert Karman, Kennard Reinders, Guus van Ginkel (via Gijsbert Karman), Ina Schutte (griffier).

Organisatie: wethouder Frank de Wit (weth), Bjorn van den Brink (secr), Annemarie Smals (contr).

Eshuis Accountants: Antine van de Groep.

Rekenkamer: Marjolein Barel (ambt.secr.) en Jolanda Versteegh (lid rekenkamer/ onderzoeker)
Anna-Christina Gräfin von der Schulenburg, Niels Wassenaar,

AGENDA

1. Opening
2. Vaststellen agenda - vastgesteld
3. Vaststelling verslag werkgroep financiële verantwoording, 23-10-2023

4. ACCOUNTANT - Boardletter 2023

Bespreking Boardletter 2023 en reactienota op Boardletter 2023 in aanwezigheid van de accountant. Accountant gaat in op de VIC-rol in het licht van de nieuwe rechtmatigheidsverantwoording. De VIC kan pas na afronding van de jaarcontrole een verklaring afgeven. Dit vraagt een andere manier van samenwerking tussen accountant en VIC.

Kernbevindingen

- Financiële verordening moet worden aangepast aan de nieuwe rechtmatigheidscontrole.
- Regiefunctie over uitbesteden gelden, zoals Oekraïnegelden: welke verantwoordingsafspraken zijn nodig.
- Sisa en WMo en Jeugdgeden: afspraken moeten worden vernieuwd en aangescherpt tussen Leusden en Amersfoort waar de uitvoering voor sociaal domein is belegd.
ACTIE: werkgroep wil voortgang controle Amersfoort in volgende vergadering bespreken.
- GREX overschrijdingen: Accountant heeft overlegd met gemeentelijke planeconoom. Overschrijdingen moeten worden meegenomen in de rechtmatigheidscontrole.

Overige bevindingen

- Werkgroep en wethouder geven aan dat voortgang op verbeterpunten beter moet worden bewaakt. Controller geeft aan te beginnen met aandachtspunten met hoogste risico.
- Actie: werkgroep wil in een andere vergadering het normenkader doornemen, dit kan zonder accountant .

Risico's

- Getrouwheid valt onder accountant. Met uitzondering van SiSa.
- VIC neemt SISA op in rechtmatigheidsverantwoording.

Controleplan

- AVG lonen en salarissen en risico's procesbeheersing: In heel BLNP is dit een aandachtspunt.
- Aansprakelijkheid beter dekken en regelen. Controller: 6 aandachtspunten worden binnen financiën opgelost, de overige punten worden belegd bij BLNP teamhoofden.

Actualiteiten en vooruitblik

- Fraudecontrole: Misbruik en oneigenlijk. M&O is belangrijk, maakt onderwerp meer tastbaar.
- Ravijnjaar 2026. In Amersfoort is ravijnjaar 24 miljoen. In Amersfoort werd geargumenteed, dat hier niks aan wordt gedaan omdat dan geconcludeerd wordt dat gemeente het zelf kan.



Reactienota:

- Alle aanbevelingen worden overgenomen en gaan we mee aan de slag.
- AVG blijft aandachtspunt.

5. TKN brief Provincie Utrecht inzake toezicht 2024 (repressief).

Wethouder: college is bezig met scenario's voor na 2026. We willen niet in 2026 tegen een gat aanlopen waar we geen oplossing voor hebben en we willen weten aan welke knoppen we kunnen draaien. Dit is nog in beginstadium en kan nog niet worden meegenomen in de kadernota.

REKENKAMER

6. Bespreking onderzoeksopzet subsidiebeleid Leusden.

Versteegh: in opzet zit een gelaagdheid. Kijken integraal hoe is subsbeleid geregeld (=groen deel van opzet); daarnaast kijken naar een aantal subs ontvangers, worden de doelen gehaald (=blauw deel). Werkgroep kan zich vinden in opzet.

Bij welke casussen wil je die vragen beantwoord hebben.

Werkgroep: onderzoek cultuursubsidies. Onderzoek de grootste subsidieontvanger in sport, cultuur. Scholen: kinderopvang en als het past taalschool.

7. TKN Jaarplan 2024 Rekenkamer Vallei en Veluwerand

8. Rondvraag / W.V.T.T.K.

Verzoek tot korte bestuurlijke terugkoppeling op motie met doel tot afdoen:

2021-19 tekort exploitatie HVL - AANGENOMEN 14v-6t (GO:

<https://gemeentebestuur.leusden.nl/documenten/Moties/M-9-2-GL-PvdA-tekort-exploitatie-HVL-AANGENOMEN-14v-6t.pdf>)

In voorjaarsnota 2021 is dit aan de orde gekomen. Financieel verwerkt in najaarsnota.

Aanpassing sindsdien huren gebruikers werkplek, niet meer vierkante meters. Motie afgedaan.

Onderwerp extra vergadering; uiterlijk begin april:

- Wat als de baten afwijken.
- Tijdig informeren raad over tekorten aan het einde van het jaar. Wat zou raad willen.
- Bespreking van VIC-functie (kan pas in mei bij toetsen rechtmatigheid)
- Bespreking normenkader.

9. Sluiting.