



Besluitenlijst Auditcommissie

Datum	25-11-2025
Tijd	18:30 - 20:00
Locatie	Commissiekamer beneden
Voorzitter	Michel van Leeuwen
Griffier	Mark van Oosterwijk
Aanwezigen	Alexander van Holstein (CDA), Joris van de Loo (VVD), Pieter van Loon (Sociaal Progressief Oirschot), Kees Timmermans (De Gewone Man), Hans van de Ven (Dorpsvisie), Paul van den Biggelaar (wethouder - adviseur), Ilona Klerks (teammanager - adviseur), David Zijlmans (interim controller)
Afwezig	Jan Koonings (D66), Lènemiek Schapendonk (raadsadviseur)

1 **Opening, vaststelling agenda**

De voorzitter opent de vergadering. Dhr. Koonings (D66) is niet aanwezig. David Zijlmans, nieuwe interim controller, stelt zich voor aan de commissie.

2 **Mededelingen**

De uiterlijke eindtijd van de vergadering is 19.50 uur.

3 **Vaststellen van de besluitenlijst**

Besproken:

Pieter van Loon vraagt naar het meer SMART maken van de stoplichtrapportages in Buraps.

Ilona Klerks stelt dat een Burap de realisatie afzet tegen de prognose uit een coalitieakkoord of collegeprogramma. Zijn deze documenten beter SMART geformuleerd, dan zijn Buraps dat vanzelfsprekend ook.

Besluit:

De auditcommissie stelt de besluitenlijst van de vergadering van 7 oktober ongewijzigd vast.

4 **Actualiteiten en ontwikkelingen**

Ilona Klerks doet melding van een aantal actuele ontwikkelingen:

- Er zijn twee nieuwe medewerkers gestart in de rol van (senior) financieel adviseur;
- Arhi-toezicht is een actueel aandachtspunt in de gehele organisatie (meer bij agendapunt 8);
- Standaardprocessen verlopen inmiddels goed met de nieuwe applicatie Key2Financiën.

5 **Voortgang bevindingen verbijzonderde interne controle**

Besproken:

Pieter van Loon vraagt naar de onrechtmatigheid van €406.000 die niet kan worden hersteld. Hoe is deze veroorzaakt?

Ilona Klerks: het betreft een inkoop die niet volgens de juiste procedure is verlopen, dus onrechtmatig is gebleken en niet ongedaan kan worden gemaakt. Daardoor zal de onrechtmatigheid ook terugkomen in de jaarrekening. Inkoop is mensenwerk en dus treden er ook fouten op.

Kees Timmermans: er moet voldoende aandacht zijn voor training en opleiding op het gebied van inkoop om dit in de toekomst te voorkomen.

Ilona Klerks: deze trainingen staan al gepland.

Alexander van Holstein: zonder toelichting spreekt het document niet voor zichzelf. Het zou fijn zijn als dat een volgende keer wel het geval kan zijn.

Besluit en afspraken:

Een volgend verslag van een VIC moet beter zelfstandig leesbaar zijn.

6

Voortgang bevindingen boardletter/ accountantsverslag

Besproken:

Pieter van Loon: zijn de bevindingen van de accountant en de toelichting daarop wel met elkaar in balans?

Ilona Klerks: de accountant merkt al langer op dat de informatiehuishouding te wensen overlaat. Daar zijn stappen in gezet, zowel voor wat betreft de inrichting van het archief als voor wat betreft de kennis en kunde van medewerkers. Het verscherpt toezicht van de provincie ten aanzien van het archief komt hoogstwaarschijnlijk te vervallen.

Hans van de Ven: waarom is 'de verwachting dat data beter georganiseerd gaat worden'? Is dat niet wat mager?

Ilona Klerks: de factor 'mens' is onvoorspelbaar. Het is en blijft mensenwerk.

Alexander van Holstein: de wens van de raad is dat meerjarig onderhoud van gebouwen, wegen en riool een voorspelbaar domein wordt. Het valt op dat er nog geen toekomstbestendige plannen zijn. Er is feitelijk nog alleen sprake van het op orde brengen van het assetmanagement, er zijn nog geen plannen om mee te sturen. Dat stelt nog niet echt gerust.

Kees Timmermans: de lasten op gebied van riool zijn de afgelopen jaren sterk gestegen. Het is niet altijd duidelijk welke kosten worden toegerekend aan riool vanuit de heffing. Het zou goed zijn om daar als raad eens nader bij stil te staan en een debat over te voeren.

Besluit en afspraken:

- Pieter van Loon, Kees Timmermans en Alexander van Holstein stellen vragen over de rioolheffing aan het college.

7

Voorstel vergadermomenten 2026

Besproken:

Pieter van Loon: suggereert om de verbouwing van het nieuwe gemeentehuis als thema aan te reiken voor de controle door de accountant. Daar is een overschrijding van 100% geweest.

Ilona Klerks: de overschrijding van het budget voor de verbouwing wordt geautoriseerd via de derde bestuursrapportage.

Alexander van Holstein: het is eerder onderwerp van gesprek geweest dat programma 1 wel erg veelomvattend is en dat er daardoor makkelijk 'binnen het programma' kan worden geschoven.

David Zijlmans geeft het advies voor de korte aanstaande raadsperiode geen wijzigingen in de bestaande programma's aan te brengen.

Besluit en afspraken:

De auditcommissie:

- Stemt in met de voorgestelde vergadermomenten: 10 februari, 16 juni, 13 oktober en 24 november;
- Stelt de aanvangstijd voor vergaderingen in 2026 op 19.30 uur. Eventuele paralleliteit met raadsbijeenkomsten is mogelijk, evenals aanvang om 19.00 uur. De voorzitter beslist daarover indien nodig.
- Benoemt als aandachtspunt voor de accountant: de rol van de auditcommissie in aanloop naar een gemeentelijke herindeling (te bespreken op 16 juni 2026).

8

Preventief toezicht ihkv ARHI

Ilona Klerks geeft een toelichting op het proces van Arhi-toezicht (zie bijlage).

Rondvraag en sluiting

Besproken:

Alexander van Holstein: bij de Koersnota zou een gesprek moeten worden gevoerd over de toerekening van kosten aan bijvoorbeeld rioolheffing. Dat moet worden geregeld in een verordening 212, maar deze komt niet tijdig.

Deze besluitenlijst is vastgesteld in de vergadering van de auditcommissie op 10 februari

Lènemiek Schapendonk
Plv. griffier

Michel van Leeuwen
Voorzitter