

## Verslag auditcommissie ten behoeve van algemeen bestuur BSR

<b>Aanwezig</b>	De heer M. Foekema, <i>gemeente IJsselstein</i> De heer C. Stolwijk, <i>gemeente Culemborg</i> De heer H.J. van Wiggen, <i>gemeente Montfoort</i> (plv)
<b>Afwezig m.k.:</b>	De heer G. van Bezooijen, <i>gemeente West Betuwe</i>
<b>Vergaderdatum:</b>	Donderdag 14 mei 2020 van 9.30 – 11.30 uur
<b>Locatie:</b>	Microsoft Teams

### Nr. Verslag

Op 14 mei 2020 heeft de auditcommissie bestaande uit Herman van Wiggen (plv.), Colin Stolwijk en Mark Foekema, het accountantsverslag, de jaarrekening 2019 en de begroting 2021 besproken met de accountant en de organisatie. De heer Van Bezooijen was niet aanwezig (met kennisgeving).

Uit het **accountantsverslag** blijkt dat de interne beheerssystemen voldoende zijn en op hetzelfde niveau zijn gebleven ten opzichte van vorig jaar. Er is geconstateerd dat de organisatie op sommige onderdelen kwetsbaar is o.a. door de geringe bezetting van het VIC team waardoor er gegevensgerichte controles noodzakelijk zijn. De auditcommissie onderschrijft deze zorg en is blij dat per 1 juni 2020 een nieuwe medewerkster voor de VIC (en tevens ter ondersteuning van de controller) is aangetrokken en de organisatie de mogelijkheden om minder afhankelijk te zijn van gegevensgerichte controles onderzoekt. Dit laatste kan aan de hand van het inbouwen van controles in de systemen en processen en hierop een EDP audit te laten plaatsvinden. Dit staat in de planning voor 2021.

De auditcommissie adviseert de kosten die verband houden met de gevolgen van het Corona virus apart te registeren.

Een belangrijk aandachtspunt is de nieuwe wijze van rechtmatigheidscontrole vanaf 2021. De accountant heeft hiertoe een drietal ambitieniveaus voorgesteld. De auditcommissie adviseert voor 2021 in te zetten op het minimaal vereiste niveau en vandaar verdere verbetering door te voeren. De auditcommissie heeft de organisatie gevraagd hiervoor met een plan van aanpak te komen inclusief financiële consequenties en dit aan het AB voor te leggen.

De auditcommissie heeft geconstateerd dat de **begroting** 2021 op het onderdeel geprognosticeerde begin- en eindbalans wellicht niet geheel voldoet aan de BBV vereisten, maar dat dit geen impact heeft op de begroting die nu voorligt. De auditcommissie adviseert hiermee bij de volgende begroting rekening te houden.

In zijn algemeenheid is de auditcommissie van mening dat zowel de jaarrekening als de begroting van de juiste kwaliteit en goed leesbaar zijn. Hiervoor geven zij de complimenten aan de organisatie.

Hoogachtend,

Mark Foekema  
Voorzitter auditcommissie  
15 mei 2020