

POSTADRES	Postbus 250	T	0297 29 16 16
	3640 AG Mijdrecht	F	0297 28 42 81
BEZOEKADRES	Croonstadtdlaan 111	E	gemeente@derondevenen.nl
	3641 AL Mijdrecht	I	www.derondevenen.nl

T.a.v. De raad

DATUM	15-6-2026
UW KENMERK	
ONS KENMERK	
UW BERICHT VAN	
CONTACTPERSOON	Monique Prins
DOORKIESNUMMER	
E-MAIL	

ONDERWERP

Advies auditcommissie programmarekening 2025

Geachte leden van de raad,

In 2026 heeft BDO accountants de controle op de jaarrekening 2025 van gemeente De Ronde Venen in opdracht van de gemeenteraad uitgevoerd. De auditcommissie van de raad begeleidt dit proces namens de raad. De auditcommissie doet in deze notitie verslag van de besprekingen van de programmarekening 2025 en adviseert de raad over de behandeling van de rekening.

De auditcommissie heeft zich laten informeren door de accountant en door medewerkers uit de organisatie over de P&C-cyclus. De leden van de auditcommissie zijn goed te spreken over de gekregen ondersteuning, die maakt dat wij onze taak ten dienste van de gemeenteraad kunnen uitvoeren.

Specifieke opmerkingen en aanbevelingen

De accountants hebben op 20 mei 2026 een presentatie en een toelichting gegeven op de bevindingen op de programmarekening 2025 aan de leden van de auditcommissie. De gemeente heeft een goedkeurende verklaring van de accountant over de getrouwheid ontvangen. Het jaar 2025 is het derde jaar dat het college zelf een rechtmatigheidsverantwoording afgeeft, welke is opgenomen als onderdeel van de programmarekening 2025 en waarbij de accountant deze informatie ook heeft gebruikt als onderdeel voor de getrouwheid. De accountant heeft aangegeven dat deze rechtmatigheidsverantwoording door het college toereikend onderbouwd is en getrouw is.

Aan de hand van het dashboard van het accountantsverslag is de auditcommissie bijgepraat over de bevindingen van de accountant. Er is gekeken of de aanbevelingen die de raad vorig jaar heeft gegeven naar aanleiding van de programmarekening 2024 zijn uitgevoerd.



POSTADRES	Postbus 250	T	0297 29 16 16
	3640 AG Mijdrecht	F	0297 28 42 81
BEZOEKADRES	Croonstadlaan 111	E	gemeente@derondevenen.nl
	3641 AL Mijdrecht	I	www.derondevenen.nl

De belangrijkste aandachtspunten die de accountant heeft meegegeven en welke door de auditcommissie worden onderschreven zijn:

- Ontwikkelingen voorziening pensioenaanspraken voor politieke ambtsdragers
- Expliciete risicoanalyse op het thema fraude en corruptie opnemen in het VIC-plan (VIC = verbijzonderde interne controle op rechtmatigheid en getrouwheid.)

Technisch onderzoek

Een van de taken van de auditcommissie is het doen van een technisch onderzoek op de programmarekening. De nieuwe leden van de auditcommissie hebben dit, net als voorgaande jaren, gedaan aan de hand van de vier niveaus: bestuurlijke hoofdlijnen, programma's, paragrafen en jaarrekening. Per niveau zijn er drie vragen besproken:

- Geeft dit onderdeel voldoende informatie voor de controlerende rol van de raad?
- Wat zou in de toekomst beter kunnen in de opzet?
- Zijn er onderdelen waarop meer duiding nodig is voor de bestuurlijke besluitvorming?

Ook dit jaar is de auditcommissie tevreden over de manier waarop het onderzoek wordt gedaan. Aan de hand van stellingen hebben de leden van de auditcommissie bovenstaande vragen met elkaar doorgenomen. De leden van de auditcommissie zijn tevreden over de verbeterde solvabiliteit. De feedback van de commissie op de toelichting van de accountant wordt meegenomen bij de evaluatie met de accountant. De tips voor de leesbaarheid van de programmarekening worden meegenomen bij toekomstige P&C-cyclusdocumenten en daarnaast wordt de aanbeveling gedaan om het integraal beeld te versterken door in de programma's de voortgang van het meerjareninvesteringsplan op te nemen.

Daarnaast doet de auditcommissie de volgende aanbevelingen aan het college naar aanleiding van het technisch onderzoek van de programmarekening 2025:

Advies

- De auditcommissie adviseert de jaarrekening 2025 vast te stellen;
- De aanbevelingen van de auditcommissie over te nemen.

Met vriendelijke groet,

De leden van de auditcommissie

BIJLAGE(N)

--