

## **Dagelijks Bestuur 7 maart 2024**

*Aanwezig* de heer H.J. Grashoff, voorzitter DB & AB  
mevrouw J. van Loon, lid DB & AB  
de heer M. van Asten, lid AB  
mevrouw A. de Hoon, lid AB  
mevrouw P. Criens, lid AB  
de heer G.A. Overmans, lid AB  
de heer Y. Torunoglu, Algemeen directeur  
de heer D. Schapendonk, controller  
de heer D. Simons, bestuurssecretaris

*Afwezig* mevrouw M. Doremalen, vicevoorzitter lid DB & AB

### **1. Opening**

De voorzitter heet iedereen welkom, constateert dat een meerderheid van de bestuursleden aanwezig is en opent de vergadering.

### **2. Vaststelling van het verslag van het Dagelijks Bestuur van 14 december 2023**

Het verslag wordt ongewijzigd goedgekeurd en vastgesteld.

### **3. Mededelingen en ingekomen stukken**

De concerncontroller Rob van den Hurk is ziek en wordt vervangen door Dennis Schapendonk, controller.

De directeur licht toe dat de strategische werkgroep van start. Een van de werknemers van de werkvloer is niet aanwezig.

Op 13 maart wordt er tweede masterclass georganiseerd waar Martin Heekelaar van Beerenschot uitleg zal geven over de financiering in de Participatiewet. De uitnodiging zal verstuurd worden aan het gehele bestuur.

#### **4. Rechtmatigheidsverantwoording 2023**

In 2023 is een wetswijziging in werking getreden waarbij het dagelijks bestuur van de Diamant-groep verantwoordelijk is geworden voor het afgeven van verantwoording over de (financiële) rechtmatigheid aan het algemeen bestuur (voorheen gaf de accountant een verklaring af inzake de rechtmatigheid). De accountant controleert vanaf dit jaar de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording door het bestuur en geeft geen separaat accountantsoordeel over de rechtmatigheid meer af. Het dagelijks bestuur verantwoordt afwijkingen aan het algemeen bestuur als het bedrag van de afwijkingen de door het algemeen bestuur vastgestelde rapportagegrens overschrijdt (0,2 % van de jaarlasten, wat in 2023 op basis van de jaarrekening neerkomt op € 161.000). Het dagelijks bestuur stelt in dat geval ook (aanvullende) beheersmaatregelen vast om herhaling te voorkomen. In de paragraaf bedrijfsvoering gaat het dagelijks bestuur een toelichting geven t.a.v. onderwerpen die de rechtmatigheid raken en hoe de beheersing daarvan is vormgegeven.

Het Dagelijks Bestuur besluit om:

1. Kennis te nemen van de bevindingen rechtmatigheidsverantwoording 2023, de onrechtmatigheden vallen onder de rapportagegrens van 0,2% van de totale lasten (€ 161.000) en het totaalbedrag van deze posten blijft onder de verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten (€ 2.400.000)
2. In de jaarrekening 2023 de verantwoording op te nemen dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen.
3. Maatregelen ter verbetering van de financiële rechtmatigheid vast te stellen, opnemen in de paragraaf bedrijfsvoering en de voortgang te volgen via de planning & control cyclus 2024. Het betreft de volgende maatregelen, die moeten leiden tot een verbetering van de financiële rechtmatigheid:
  - In gesprek gaan met de gemeentelijke opdrachtgevers inzake voorgeschreven leveranciers die niet rechtmatig zijn aanbesteed;
  - In 2023 is de financiële verordening aangepast, maar deze moet nog verder geoptimaliseerd worden, daarbij rekening houdend met de kadernota rechtmatigheid (oktober 2023) en de nieuwe bepalingen wet gemeenschappelijke regelingen;
  - In 2024 het door ontwikkelen van het integriteitsbeleid.

Aanvullend wordt aan de directie gevraagd om in het kader van de rechtmatigheid in beeld te brengen wat er aan inhaalslag moet gebeuren; en hoe erin het vervolg verbetering gezien kan laten worden. Het bestuur voegt daaraan toe dat er het geen reële verwachting is dat alles 100% waterdicht is.

## **5. Rondvraag**

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

De voorzitter sluit de vergadering.