

VERSLAG Auditcommissie d.d. 30 maart 2026

aan De leden van de Auditcommissie
 t.a.v. leden algemeen bestuur
 kopie aan portefeuillehouder Financiën DB, directeur, controller
 opsteller B.J.N. Behrens-Benne
 kenmerk INT20.XXXX
 aantal pag. 3

vergadering Auditcommissie Omgevingsdienst regio Utrecht
 vergaderdatum 30 maart 2026

Aanwezig

De heer R. Jorg	Utrechtse Heuvelrug	Voorzitter Auditcommissie
De heer B. Fintelman	Rhenen	Lid Auditcommissie
De heer D. Polman	Stichtse Vecht	portefeuillehouder DB
De heer H. Jungen	ODRU	directeur
De heer M. Van Steijn	ODRU	controller a.i.
Mevr. B. Behrens-Benne	ODRU	secretaris
Dhr. W. De Vries	Verstegen accountants	
Dhr. G. Weyland	Verstegen accountants	

1	Opening en vaststellen agenda De voorzitter, de heer Jorg, opent de vergadering. Mevrouw H. De Groot is in de AB vergadering van 18 december 2025 aangewezen als lid van het dagelijks bestuur. De heer Jorg heeft zich bereid verklaard het voorzitterschap van de Auditcommissie op zich te nemen. Recent heeft mevrouw De Groot in verband met ziekte haar lidmaatschap van het dagelijks bestuur opgezegd. De heer Polman is haar opgevolgd als portefeuillehouder Financiën DB. De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.
2 Besluit	vaststellen verslag 8 december 2025 De Auditcommissie stelt het verslag vast. Beide actiepunten zijn verricht.
3	AB stukken
3.a	AB 4a- voorstel vaststellen jaarstukken ODRU 2025 en bestemming resultaat De controller geeft aan de hand van enkele sheets uitleg. Omdat er een relatie is met de stukken van de oude diensten (RUD en ODRU) met de nieuwe dienst (ODU) is de

	<p>samenhangnotitie, die tevens in het AB ODU van 27 maart jl. voorlag, bij de stukken van AB ODRU opgenomen. Het resultaat 2025 is hoger dan de prognoses, maar is in lijn met de tussentijdse bestuursrapportages. Hij geeft toelichting op de te vormen bestemmingsreserves bij het voorstel resultaatbestemming.</p> <p>De heer Fintelman geeft aan dat vrijdag jl. zijn vragen al zijn beantwoord.</p> <p>De voorzitter geeft het woord aan de accountant. De heer De Vries herkent de sheets. Hij licht het controleproces toe. Het jaar 2025 was het laatste hele jaar; het stukje 2026 voor controle komt nog. Eind 2025 is een tussentijdse controle gedaan, resulterend in een managementletter. Normaliter bevat deze aanbevelingen. Er zijn nu suggesties voor de nieuwe organisatie gedaan. Inzake het accountantsverslag: ODRU is op orde. Op thema's is goed overleg gevoerd. De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring te geven op getrouwheid op de jaarrekening, waarin de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur is opgenomen. De accountant licht de twee gevonden afwijkingen toe en concludeert daar geen probleem. De samenwerking is ook in deze ronde uitermate plezierig verlopen.</p> <p>De heer Fintelman geeft aan dat het goed om te horen is dat de samenwerking in constructieve sfeer is verlopen. Hij heeft geen openstaande punten meer. Hij vraagt of er nog actie moet worden ondernomen op het herhaalde punt van onrechtmatigheid AFAS aanbesteding.</p> <p>De controller antwoordt dat deze overeenkomst aflopend is; voor afwikkeling wordt in 2026 nog met AFAS gewerkt. In jaarrekening 2026 ODRU komt dit punt waarschijnlijk nog wel terug. Daarna volgt een nieuwe keuze (voor ODU). De accountant beaamt dit. De heer Fintelman spreekt de verwachting uit dat de AFAS aanbesteding binnen ODU wel goed verloopt.</p> <p>De controller geeft aan dat de gepresenteerde cijfers de belangrijkste basis zijn voor de activa/passivatransactie tussen ODRU en ODU (en de RUD en ODU). Er is al een concept overeenkomst opgesteld, waarbij de accountant heeft meegekeken. De Auditcommissie geeft een postief advies op de voorstellen.</p> <p>De voorzitter dankt de accountant voor zijn aanwezigheid. De sheets zullen ook bij de AB worden gepresenteerd.</p>
<p>3.b</p>	<p>AB 4b – vaststellen liquidatieplan en eerste begrotingswijziging 2026</p> <p>De controller geeft een presentatie aan de hand van sheets.</p> <p>Er zijn acht gemeenten die hebben gereageerd, en zeven hebben aangegeven geen zienswijze in te dienen. De gemeente Rheden heeft als enige een zienswijze ingediend. De op tijd ontvangen reacties en de reactie van het DB zijn in de AB stukken opgenomen, dat waren er toen nog zeven.</p> <p>In de bijlage van het liquidatieplan is een balanspost gewijzigd. Er zijn twee bestemmingsreserves toegevoegd in het uitgewerkte voorbeeld bij de bijlage bij het liquidatieplan De vermelde balansposten waren gebaseerd op de jaarrekening 2024. ODRU kende in dat jaar geen bestemmingsreserve, waardoor deze niet hier werden benoemd. Bij RUD was daarvan wel sprake. Dit is een aanvullend inzicht.</p> <p>Met betrekking tot het proces: na de vaststelling van het liquidatieplan zal per brief aan de colleges van burgemeester en wethouders worden gevraagd om uiterlijk 15 mei a.s. te besluiten tot opheffing, onder de voorwaarde dat liquidatie niet leidt tot een nieuwe bijdrage. De reden om dat nu te doen is te voorkomen dat door het zomerreces de opheffing pas drie maanden later kan plaatsvinden en er tussentijds nog finaciele handelingen worden verricht die er toe leiden dat er nog weer aanvullingen op de jaarrekening 2026 nodig zijn, met weer extra controle (kosten).</p>

	De Auditcommissie vindt het een goed voorstel, maar twijfelt aan de haalbaarheid van deze datum. De Auditcommissie geeft een positief advies op de voorstellen.
4	Rondvraag en sluiting De Voorzitter dankt de aanwezigen en sluit de vergadering.

Actielijst

	Vergadering d.d.	Onderwerp	Door wie	Wanneer af
	-	-	-	-

CONCEPT