

## **Besluitenlijst auditcommissie**

Datum	24 april 2017
Tijdstip	19.30 uur
Locatie	vergader ruimte "De Markt", Laan 19 te Schagen
Aanwezig	De leden: mw. B.J. Glashouwer (voorzitter), E. Zwagerman (griffier), M.A.J. Moussault (PvdA), mw. M.C. Verloop (Wens4u), R.A.J. Takes (VVD). De adviseurs: J.S. Van Dijk (wethouder Financiën), E. Jansonius (afdelingshoofd Middelen), G. Meijer (teamleider Financiën), J. Olij (accountant)
Overig	J.L. Kooij (verslag)
Afwezig	M. Puttenaar (JESS), P. van der Kruit (voorzitter RKC)

---

### **1. Opening/mededelingen**

De voorzitter opent de vergadering en deelt mee dat de heer Puttenaar is verhinderd. De heer Van der Kruit heeft afbericht gedaan.

### **2. Vaststellen agenda**

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

### **3. Verslag van de vergadering van 6 maart 2017**

Het verslag van de vergadering van 6 maart 2017 wordt ongewijzigd vastgesteld.

De heer Meijer geeft naar aanleiding van de toezegging uit de vorige vergadering een toelichting op de bijgevoegde memo m.b.t. de dilemma's over punt B en C. De toezegging is hiermee afgedaan.

### **4. Openstaande toezeggingen**

Er zijn geen openstaande toezeggingen.

### **5. Jaarrekening 2016**

Wethouder Van Dijk geeft aan dat er nog geen goedkeurende verklaring is, omdat o.a. Parlan de cijfers nog niet gereed heeft.

Hij geeft aan blij te zijn met het rapport van de accountant.

De wethouder licht het onderzoek "Gemeente in control" toe dat intern is gedaan.

#### **Accountantsrapport**

De heer Olij geeft een toelichting op het accountantsrapport.

De heer Olij geeft aan dat het wel of niet krijgen van de accountantsverklaring voor de rechtmatigheid afhangt van de accountants van enkele zorgleveranciers. De inhoud van de jaarrekening en de inhoud van het accountantsrapport zal hierdoor niet meer wijzigen. Uitstel van de behandeling naar de raad van juni is mogelijk. Maar omdat dan ook al de eerste tussenrapportage en de Nota van Uitgangspunten worden behandeld heeft dit niet de voorkeur van de auditcommissie. De auditcommissie stelt voor om de jaarrekening in de raad van 9 mei te behandelen. Mocht de accountantsverklaring voor de rechtmatigheid er dan nog niet zijn, stelt de auditcommissie voor de jaarrekening inhoudelijk te behandelen maar het finale besluit te verdagen naar de raad van 27 juni, waar het dan als hamerstuk afgehandeld kan worden. In de raadsvergadering van 27 juni wordt dan in ieder geval het besluit genomen ongeacht welke verklaring er ligt. Anders redden we de fatale termijn voor toezending aan de provincie niet."

Het raadsvoorstel- en besluit moeten worden aangepast. De jaarstukken 2016 worden als het mee zit in de raad van mei behandeld tot zover als we komen, als het tegen zit zal het vaststellen in juni zijn.

Gediscussieerd wordt over de afhankelijkheid van derden voor een goedkeurende verklaring. Dit probleem is neergelegd bij de SVB. Het is een landelijk probleem waar aandacht voor is.

De heer Takes wil weten wat de concrete vervolgstappen zijn die geadviseerd zijn m.b.t. de vennootschapsbelasting. De heer Olij geeft aan dat de inventarisatie het in kaart brengen van de grondexploitaties is.

De heer Meijer deelt mee na de zomer de aangifte van 2016 te doen. Er is uitstel aangevraagd.

De voorzitter vraagt of het rapport over control t.z.t. nog ingezien kan worden.

### **Jaarrekening**

Mevrouw Verloop ziet graag dat de indicatoren over de waardering van maatschappelijke zorg, aanbod culturele voorzieningen, sportvoorzieningen en de welzijnsvoorzieningen (die aangenomen zijn bij het amendement op 3 november 2015), worden opgenomen in de jaarrekening. De heer Meijer geeft aan hier nog op terug te komen.

De heer Takes wil weten wat de tussenstand is van de indicatoren die in 2018 bereikt zouden moeten worden.

In de volgende jaarrekening ziet de voorzitter graag in hoeverre het overschot structureel of incidenteel is.

De auditcommissie spreekt haar waardering uit voor de overzichtelijkheid van de Jaarrekening.

### **6. Presentatie over de balans, m.n. het verloop van de activa en de schulden**

De heer Meijer geeft een toelichting op de balans, het verloop van de activa en de schulden. De voorzitter bedankt de heer Meijer voor de heldere uitleg.

### **7. Ter kennisname: Onderzoeksrapportage Vastgoed ex artikel 213a**

De onderwerpen voor een 213a onderzoek zijn opgenomen in de begroting. De afspraak is dat een 213a onderzoek uiterlijk bij de jaarrekening afgerond moet zijn.

### **8. Actualiteiten**

De brief van de provincie m.b.t. het financieel toezicht 2018 wordt betrokken bij de nota van uitgangspunten.

De Griffier geeft aan dat de gemeente Texel met de methode van Duisenberg gaat werken en heeft de gemeente Schagen uitgenodigd voor een informatiebijeenkomst. Afsproken wordt om dit te bespreken in het presidium van dinsdag 25 april aanstaande.

### **9. Rondvraag**

Er zijn geen vragen.

### **10. Sluiting**

De voorzitter sluit de vergadering om 21.25 uur.

Vastgesteld in de commissievergadering van 7 juni 2017.

De commissiegriffier,

De voorzitter,

Mevrouw E. Zwagerman

Mevrouw B.J. Gashouwer