

Besluitenlijst auditcommissie

Datum	30 november 2015
Tijdstip	19:30 uur
Locatie	Kamer 1D gemeentehuis 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), M. Puttenaar (JESS) De adviseurs: B. Blonk (wethouder Financiën), E. Jansonius (afdelingshoofd Middelen), G. Meijer (teamleider Financiën), en P. van der Kruit (voorzitter RKC).
Overig	In het publiek: T. Mooij (stagiaire), G. Schook (Adviseur AO/IC), M. Duineveld (kwaliteitsmedewerker processen), S. Van der Veek (wethouder), K. Wijnker (Teamleider Sociaal domein), J.L. Kooij (verslag)
Afwezig	Met kennisgeving J.G. Horn (Seniorenpartij)

1. Opening

De voorzitter opent de vergadering om half 8 en heet iedereen welkom.

2. Vaststellen van de agenda

De rondvraag stond nog niet in de agenda, en wordt toegevoegd voor de sluiting. De agenda is hiermee vastgesteld.

3. Verslag van de vergadering d.d. 18 juni 2015

Er zijn geen op- of aanmerkingen. Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Openstaande toezeggingen

De heer Jansonius geeft aan dat de toezegging over de vennootschapsbelasting breder is dan alleen vennootschapsbelasting. Het is belangrijk breed van gedachten te wisselen over allerlei financiële onderwerpen, waarvan vennootschapsbelasting er 1 is. In overleg met de griffie wordt gekeken naar een programma en een datum.

De toezegging over de verduidelijking van de tussenrapportage ging met name over beleidsuitgangspunten. De voorzitter vraagt wat ongeveer de termijn is dat dit weer behandeld wordt. De heer Meijer geeft aan dat dit onderwerp terug komt in de tussenrapportage in juni 2016.

Hiermee kunnen de toezeggingen worden afgedaan.

5. Mededelingen/actualiteiten

De voorzitter deelt mee dat de heer Horn is verhinderd voor deze vergadering. Het zoeken naar een moment voor een studiemiddag met de leden van de auditcommissie via de datumprikker is nog niet gelukt. De griffier herhaalt wat de bedoeling van deze bijeenkomst is. Nu is de vraag hoe belangrijk dit is om het nog door te laten gaan. Hier wordt over gediscussieerd/gestemd. De griffier zal het standpunt hierover van de heer Horn inventariseren. Er wordt dan op een later moment op terug gekomen.

6. Benoeming plaatsvervangend voorzitter auditcommissie.

Twee kandidaten hebben zich gemeld als potentiële plaatsvervangend voorzitter van de auditcommissie, namelijk de heer Takes en de heer Moussault. Er wordt schriftelijk gestemd. Op de heer Moussault zijn 4 stemmen uitgebracht en op de heer Takes 1 stem. De heer Moussault wordt gekozen tot plv. voorzitter.

7. Bespreking managementletter accountant

De heer Olij geeft een samenvatting van de managementletter. De onderdelen waar zich de meeste problemen voordoen zijn de nieuwe taken in de 3 decentralisaties, daar zijn nog de meeste onzekerheden. De goedkeuring hangt van diverse factoren af. Hij legt uit wat het gevolg is als er geen goedkeurende verklaring wordt afgegeven. Daarnaast moet nog altijd een SISA verantwoording worden afgelegd over de buig/uitkeringsadministratie. Wethouder Blonk geeft zijn reactie op de managementletter. Hij heeft er vertrouwen in dat het goed komt. Hij vindt het kwalijk dat het verhaal over huur en pacht zo lang moet duren, al 3 jaar.

Mevrouw Verloop geeft haar reactie. Hoe kan de administratie op een zodanig niveau worden gebracht dat de accountant een goedkeurende verklaring kan afgeven? Kan hier een indicatie voor gegeven worden? Hoe hoog staat de huur en pacht op de prioriteitenlijst? In hoeverre zijn er met Hollands Kroon afspraken gemaakt over het versoepelen van het regime? Op functionele posten waren nog geen kosten geboekt. Hoe zit dat dan in de light rapportage tussentijds, hoe betrouwbaar is deze financiële informatie als er een heel stuk mist.

De heer Moussault geeft zijn reactie. Kan er binnen de afdeling iemand vrij worden gespeeld voor huur en pacht?

De heer Takes stelt de vraag of er in paragraaf 7 van het rapport nog onoverkomelijke punten zitten.

De voorzitter geeft aan het zorgelijk te vinden dat het sociaal domein zoveel tijd kost dat reguliere processen wat verslappen. Hoe wordt dit op niveau gehouden.

Wethouder Blonk geeft antwoord op de vragen.

Met Hollands Kroon is gesproken over de versoepeling van het normenkader. HK heeft hier nog geen besluit over genomen. De verwachting is dat in het eerste kwartaal van 2016 er een duidelijke verbetering komt in de facturering van de zorgleveranciers. Huur en pacht heeft hoge prioriteit.

De heer Meijer geeft aan tot 1 februari rekeningen mee te nemen voor de jaarrekening 2015. De zorgleveranciers gaan vanaf volgend jaar per maand factureren.

De voorzitter trekt de conclusie dat het Sociaal Domein veel tijd en energie kost. En de doorontwikkeling van processen een lagere prioriteit hebben. Hierin moet de gemeente waakzaam zijn.

De light rapportage geeft een vertekend beeld. Volgend jaar zal het een beter beeld geven omdat externe partijen dan sneller factureren.

De heer Meijer citeert uit het verslag: "Daarbij past de kanttekening dat in de bestaande organisatie de uitvoering van de processen niet verslapt is, maar de verandering in ons oordeel over processen zoals deze worden veroorzaakt door ontwikkelingen in het Sociaal Domein"

De voorzitter: we moeten uiterst waakzaam zijn dat we alle afwikkelingen rondom Sociaal Domein in de greep houden.

De heer Puttenaar wil als advies aan de organisatie meegeven dat er altijd wel iets aan de hand is, wees waakzaam, houdt rekening hiermee en maak keuzes.

8. Rekenkamercommissie

De heer Van der Kruit geeft een beschrijving van wat de rekenkamer inhoudt. Hij geeft toelichting op het onderzoek waar ze nu mee bezig zijn, namelijk een "groot onderzoek" over de informatiebehoefte van de raad van Schagen. Er waren verschillende opties voor een "klein onderzoek" gepland, maar zijn uiteindelijk niet van de grond gekomen. Verder geeft hij een toelichting op wat er in 2016 gaat gebeuren.

Het eerste conceptrapport over de informatiebehoefte is besproken binnen de RKC.

Conclusies en aanbevelingen zullen t.z.t. bekend gemaakt worden. Het eerste concept zal begin volgende week (7 december 2015) naar de werkorganisatie gaan voor feitencontrole.

Er wordt naar gestreefd om dit in de raad van 9 februari 2016 te agenderen, een halfuur voorafgaand aan de raadsvergadering. De heer Kruit geeft een toelichting over het verloop van het kiezen van nieuwe onderwerpen voor onderzoeken in 2016. De gemeenten Schagen, Den Helder, Hollands Kroon en Texel willen samen nog een onderzoek gaan doen. Dit wordt nog geïnventariseerd.

De 213A onderzoeken staan in de begroting. Er is gecontroleerd of er geen dubbelingen in staan. Dit is allemaal goed.

De griffier voegt voor de volgende vergadering een lijstje met onderzoeken toe. In januari 2016 komt het jaarverslag van de RKC beschikbaar. Dit zal ook in de raad van februari komen.

9. Bespreken tweede tussenrapportage 2015

Wethouder Blonk geeft aan dat de reportage een tekort aangeeft in de exploitatie van €605.000,-. Ook zijn er dreigende risico's in de rapportage opgenomen.

Hij geeft aan dat de Tweede Kamer een motie heeft aangenomen waarin werd gevraagd om

een wetswijziging m.b.t. precariorechten waardoor het niet meer mogelijk is deze op termijn te innen. Juridisch ligt dit moeilijk. In oude contracten is vaak opgenomen dat de gemeente geen precario kan heffen of kabels en leidingen. De situatie in Schagen is anders. De gemeente Schagen heeft het contract heeft opgezegd. Het is afwachten wat de rechter hier over gaat zeggen.

De heer Moussault geeft zijn kijk op de rapportage. Hij constateert dat sommige stukken heel gedetailleerd zijn, en andere stukken veel te globaal. Ook staat "COWWI" verkeerd voluit geschreven, dit moet worden aangepast.

De heer Puttenaar maakt zich zorgen om de ontwikkeling aangaande het resultaat, de precario en de niet gerealiseerde taakstelling. Dit zijn de belangrijkste punten waar kritisch naar gekeken moet worden. Wat zijn de eventuele alternatieve dekkingen.

Mevrouw Verloop sluit zich aan bij de heer Puttenaar. Er komt een nieuwe bestemmingsreserve voor vastgoed, dat gaat om het tafelzilver. Hiervoor is geleend uit andere bestemmingsreserves. Waarom wordt de opbrengst dan niet weer toegevoegd aan de bestemmingsreserves waaruit geleend is.

De voorzitter wil graag voortaan in de inleiding actualiteiten. De inleiding is te technisch voor buitenstaanders. De voorzitter is niet helemaal tevreden over de frequentie van de rapportage. Juni blijkt te vroeg en november te laat voor bijsturing. Dit in samenhang met de lightrapportage, die in september nog onvoldoende nog onvoldoende houvast gaf.

Wethouder Blonk schets het ontstaan van de verschillen in abstractieniveaus (details en geen details). De verschillen worden in de volgende rapportage worden rechtgetrokken. Uitsluitend "Hot items" mogen worden gedetailleerd. Het geld wat was geleend voor het tafelzilver zal worden teruggestort naar waar het vandaan kwam. Om dit inzichtelijk te maken wordt als tip gegeven de bestemmingsreserve leeg te boeken naar de twee reserves.

Volgens de heer Meijer is de eerste rapportage het sturingsmoment. Op de frequentie van de rapportages wordt nog teruggekomen.

De heer Meijer geeft aan dat er een verplichting is om aan het einde van het jaar 6 maanden vakantiegeld te betalen aan het personeel. Eenmalig moet deze verplichting worden ingelost. Dus als het ware wordt er extra vakantiegeld betaald. Hier zit een winstwaarschuwing in. Hier wordt nog naar gekeken.

10. Effecten september circulaire

De brief van de wethouders financiën, over de effecten van de september-circulaire wordt door wethouder Blonk toegelicht.

1. Tijdens een jaar, in mei en september krijgt de gemeente de circulaires. De begroting is net vastgesteld, maar dan moet er weer rekening worden gehouden met allerlei tegenvallers. De vraag is of het mogelijk is om het stabielere te krijgen.

2. Vanaf 2018 wordt er een bepaald bedrag gekort, "opschalingskorting". Dit heeft te maken met het feit dat een gemeente toe moet groeien naar 100.000 inwoners. Het feit dat men naar 100.000 inwoners wil, is helemaal weg. Echter, de korting zit er nog steeds in, wat vreemd is. Wordt de korting nog doorgerekend terwijl de maatregel al weg is? Dit is nu de vraag.

11. Concept-vergaderschema auditcommissie 2016

De griffier heeft een vergaderschema opgesteld voor 2016 van de punten die overlegd waren in de pc-cyclus met de afdeling middelen. De griffier heeft 22 februari is aan de lijst toegevoegd om het speciaal over de informatiewaarde van de producten te hebben. Er is een reserve datum op 3 oktober toegevoegd.

12. Rondvraag

Er zijn geen vragen.

13. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21.45 uur.