

Besluitenlijst auditcommissie

Datum	23 oktober 2017
Tijdstip	19.30 uur
Locatie	vergaderruimte "De Markt", Laan 19 te Schagen
Aanwezig	De leden: mw. B.J. Glashouwer (voorzitter), E. Zwagerman (griffier), mw. M.C. Verloop, M. Puttenaar. De adviseurs: J.S. Van Dijk (wethouder Financiën), G. Meijer (teamleider Financiën), R. van der Voorn (concern controller)
Overig	J.L. Kooij (verslag)
Afwezig	R.A.J. Takes, M.A.J. Moussault, E. Jansonius (afdelingshoofd Middelen), P. van der Kruit (voorzitter RKC)

1. Opening/mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 19.30 uur.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Besluitenlijst van de vergadering van 4 oktober 2017

De heer Takes ontbreekt bij de aanwezigen, hij was wel aanwezig en zal hier aan worden toegevoegd.

Mevrouw Verloop geeft aan haar opmerking te missen bij agendapunt 9: "Wat is het verschil van inzicht tussen de provincie en de gemeente m.b.t. de positie van de bestemmingsreserves in het weerstandsvermogen." Het samenvattende antwoord was: verschil van inzicht ten aanzien van het meewegen van de bestemmingsreserves. Deze opmerking zal worden toegevoegd aan het verslag. Bij punt 12, de ondertekening, zal "Mevrouw B.J. Gashouwer worden gewijzigd in "Mevrouw B.J. Glashouwer". Met deze wijzigingen wordt de besluitenlijst vastgesteld.

4. Openstaande toezeggingen

Er zijn geen openstaande toezeggingen.

5. Stand van zaken aanbesteding accountantsdiensten

De stukken zijn wat haastig samengesteld. Mevrouw Verloop ziet graag de volgende stukken in het programma van eisen gecontroleerd op actualiteit (is het nog van toepassing):

- Punt 1.1 "Procedure en besluitvorming" op pagina 3: "de projectgroep van de nieuwe gemeente heeft gekozen".
- Punt 1.2. "Algemene gegevens van de gemeente" bij "De totale exploitatie op basis van de gezamenlijke begroting omvat ca. 120 miljoen".
- Op pagina 4 staat bij de omschrijving van de opdracht: "Uniformering van de administratie".

De vorige vergadering is extra aandacht gevraagd voor IT-audit. Hiermee wordt bedoeld: hiermee wordt bedoeld onderzoek naar de betrouwbaarheid en continuïteit van de financiële informatievoorziening. De gemeente moet ook aandacht besteden aan informatieveiligheid. Zo zijn er standaards als BIG en ENSIA. In het programma van eisen is dit nog niet voldoende teruggevonden. Hierover graag een bredere toelichting dan alleen geautomatiseerde gegevensverwerking.

Het viel de heer Puttenaar op dat er een verwarring in de periode van de benoeming zit. Er staat nu een verlenging van 2 jaar met een optie op nog 2 jaar. De heer Puttenaar begreep dat er na 2 jaar geëvalueerd zou worden. Het wil niet zeggen dat we een aanbestedingstraject van 2 jaar willen.

De heer Meijer geeft aan dat het deze keer 2 jaar is met optie op 2 jaar verlenging. Dit staat in de wijziging van 2.13. Deze willen we aanpassen om de termijn vrij te houden. In

de verordening wordt de termijn dan tussen de 1 en de 4 jaar. Er wordt 2 jaar aanbesteed inclusief 2 optie jaren. Graag deze aanvulling in het raadsvoorstel. De voorzitter concludeert dat we meervoudig onderhands gaan aanbesteden.

Ze geeft aan in het raadsvoorstel te zien: "akkoord te gaan met artikel 2 lid 1 van de controleverordening gemeente Schagen." Dit is te veel zoeken wat het inhoudt. Dit graag duiden.

Wat is het meerwerk bij de accountantskosten en telt dit mee of niet? Komen we over de grens en moeten we over op openbare aanbesteding?

De heer Meijer geeft een toelichting en geeft aan dat de prijs inclusief meerwerk is. De accountant werkt met "Fixed price".

De heer Puttenaar vraagt in hoeverre de ontwikkeling van het sociaal domein hierin mee speelt. Het is inclusief het Sociaal Domein.

De heer Meijer geeft aan we niet over de aanbestedingsgrens heen gaan, dus er hoeft niet openbaar aanbesteed te worden. Hier geeft hij een korte toelichting op.

De voorzitter vat samen: het voorstel is 2 jaar plus 2 optie jaren. We onderkennen het risico dat de grens van de Europese openbare aanbesteding raken.

Mocht de grens worden overschreden, dan komt dit onderwerp terug op tafel.

De voorzitter vraagt wie de budgethouder is van de accountantscontrole?

De heer Meijer geeft aan dat hij zelf de budgethouder is en geeft hier een korte toelichting op. Dit kan functievermenging zijn. De heer Meijer geeft als optie aan de griffie als vertegenwoordiger van de raad te laten mee tekenen. De auditcommissie geeft de suggestie mee dit te heroverwegen.

De griffier geeft aan dat in het raadsvoorstel staat dat het 14 november wordt vastgesteld. Het moet nog worden aangepast dus wordt het de raad van 19 december 2017. Dit is geen probleem volgens de heer Meijer. Zij adviseert om het plan van eisen aanbesteding accountant en de wijziging van artikel 2.13 in twee aparte raadsvoorstellen met besluiten te behandelen. De auditcommissie stemt hiermee in.

De griffier geeft aan dat ze laatst de vergadering van de ICT-werkgroep heeft bijgewoond. Alle audits komen nu in 1 audit. Hierom even afstemming zoeken zodat dingen niet dubbel worden gedaan.

6. 2e tussenrapportage 2017

Het valt de heer Puttenaar op dat in het raadsvoorstel en raadsbesluit staat dat verwacht wordt dat in 2017 op een resultaat van 1.6 miljoen uit wordt gekomen. Uiteindelijk wordt uitgekomen op ca. 2 ton. Het is slecht te volgen hoe er van 1.6 miljoen naar 2 ton wordt gegaan. In de app op blz. 3 staat er een overzichtelijke tabel. Besloten wordt de tabel in het raadsvoorstel op te nemen en de tekst in het raadsbesluit.

De heer Meijer geeft aan dat op de site de begrotingsapp is aangepast. Er is nu 1 portaal met alle financiële documenten erin. Dit wordt via een raadsinformatiememo naar de raad gecommuniceerd.

Verder geeft de heer Puttenaar aan dat op o.a. pagina 8 van de begrotingsapp dat wisselend wordt omgegaan met de lay-out van de kopjes van teksten. Hij ziet graag de kopjes onderscheiden van de normale tekst (in het hele document). Dit betekent bijvoorbeeld het doorlopen van de gehele tekst op uniformiteit in opmaak, lettertype, regelafstand en zal de leesbaarheid ten goede komen.

De heer Puttenaar constateert dat op pagina 20 staat bij het onderwerp over verkoop van "tafelzilver" dat het door het college wordt vastgesteld. Klopt dit of ligt deze bevoegdheid bij de raad? De heer Meijer geeft met een korte toelichting aan dat het wel klopt.

Op pagina 26 staat over de voortgang van de 2^e rapportage, bij de 4^e bullit: "in het eerste kwartaal zijn er wachtlijsten bij veilig thuis: toename van 40%. De vraag is toename van wat? Dit moet verduidelijkt worden.

De voorzitter geeft aan dat in het lijstje van het raadsvoorstel bij BYOD geen bedrag staat. De heer Meijer licht toe dat het restant van het budget pas vastgesteld kan worden bij de jaarrekening. Verderop staat het bedrag €144.000,-. Dit is alleen een prognose. De voorzitter heeft het graag geconcretiseerd met de opmerking dat het exacte bedrag nog niet te duiden is.

De voorzitter vraagt zich af of je met zo'n gedetailleerd stuk naar de raad moet gaan. Ze heeft het liever compact in bijv. 10 hoofdpunten weergegeven. Hier wordt over gediscussieerd.

Ze ziet graag zoiets als deze zin: "u kunt alles lezen, maar dit zijn de belangrijkste punten."

De voorzitter mist de risico's. Daar is door de auditcommissie de afgelopen jaren regelmatig aandacht voor gevraagd. Dat zien we helaas nog niet terug en dat is spijtig.

Deze wil ze ook graag benoemd hebben.

De voorzitter vraagt wat er precies bedoeld wordt in het stukje over het Urban Data Center. De heer Meijer geeft een toelichting.

7. Actualiteiten

Er zijn geen actualiteiten.

8. Rondvraag

Er zijn geen vragen.

9. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 20.45 uur. De volgende vergadering is op donderdag 30 november 2017.

Vastgesteld in de commissievergadering van 30 november 2017.

De commissiegriffier,

De voorzitter,

Mevrouw E. Zwagerman

Mevrouw B.J. Glashouwer