

Verslag auditcommissie

Datum	22 oktober 2018
Tijdstip	19.30 uur
Locatie	vergaderruimte "De Markt", Laan 19 te Schagen
Aanwezig	De leden: mw. B.J. Glashouwer (voorzitter), E. Zwagerman (griffier), J. Th. Kröger (JESS), I.L. Kroon (VVD), A.S. Groot (Seniorenpartij Schagen), J.C. Schrijver (PvdA) De adviseurs: J.M. Kruit (Wethouder Financiën), R. van der Voorn (Controller), G. Meijer (teamleider Financiën/Belastingen)
Overig	J.L. Kooij (verslag), M. Duineveld (adviseur AO/IC)
Afwezig	M.C. Verloop (Wens4U), P. van der Kruit (voorzitter RKC)

1. Opening/mededelingen

De voorzitter opent de vergadering en heet iedereen welkom. Een bijzonder welkom voor de heer Schrijver, die op 3 juli jl. door de raad is benoemd in de auditcommissie.

2. Vaststellen agenda

De voorzitter geeft aan bij de actualiteiten de In Control Statement te willen behandelen. De agenda wordt hiermee vastgesteld.

3. Verslag van de vergadering van 11 juni 2018

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Openstaande toezeggingen

De griffier geeft een toelichting op de bijgevoegde memo over de taak van de auditcommissie, n.a.v. de toezegging uit te zoeken of de verordening aan een "verfrissing" toe is.

De voorzitter geeft aan dat vaak de vraag komt vanuit de raad of de auditcommissie zich wil buigen over de vorm en/of inhoud van begroting. De heer Groot is van mening dat de begroting wel door de auditcommissie zou moeten worden behandeld. De heren Kröger, Schrijver, Kroon zijn van mening dat het behandelen van de begroting behoort tot de raad en niet tot de auditcommissie. De leden zijn van mening dat de auditcommissie wel naar de vorm/leesbaarheid moet kijken.

De griffier geeft aan dat je juist beter vlak na de behandeling van de begroting kunt zeggen wat er beter kan voor volgend jaar. De heer Meijer geeft als suggestie om een evaluatie te houden over de vorm van de begroting met tips voor het opstellen voor de volgende keer. Wethouder Kruit stelt voor elke fractie te laten verwoorden wat ze niet begrijpen of anders willen in de komende raad bij de behandeling van de begroting.

De voorzitter houdt dit onderwerp aan, het traject zal worden aangekeken en komt de volgende vergadering op 12 december terug op de agenda, zodat ook mw. Verloop haar inbreng kan hebben. Daarna zal het beeld van de auditcommissie worden doorgegeven aan het presidium.

De toezegging over de raadsinformatiememo over het budgetbeheer is afgedaan. De heer Meijer geeft hier een korte toelichting op.

5. PC-cyclus 2019

Wordt voor kennisgeving aangenomen.

a. Data vergaderingen auditcommissie 2019

De griffier geeft een toelichting op het bijgevoegd lijstje met datumvoorstellen.

De vergadering van 3 december wordt verplaatst naar 12 december mits de accountant aanwezig kan zijn. Zo niet, dan zal het 10 december worden. NB dit is 12 december 2018 geworden. Het onderwerp artikel 212 zal in die vergadering aan de orde komen en daarna worden overgeheveld als hamerstuk naar de raad van 18 december. Morgen wordt dit in het presidium meegedeeld.

De voorgestelde vergaderdata in 2019 worden vastgesteld.

Er zal een extra vergadering worden gepland begin december 2019 door de griffie. In deze vergadering wordt dan de interimrapportage 2019 van de accountant behandeld.

6. Bespreking 2^e tussenrapportage 2018

Wethouder Kruit introduceert dit onderwerp. De 2^e tussenrapportage laat nagenoeg hetzelfde beeld zien als de 1^e tussenrapportage. Maar het college heeft besloten €400.000,- extra door te schuiven naar het openbaar gebied. Dit is en blijft voorlopig namelijk een "zorgenkind".

De voorzitter vat samen: de objecten in de openbare ruimte worden nu geïnventariseerd. Pas als er een goed beeld is wordt er gekeken naar hoe het onderhoud het beste aangepakt kan worden en waar dit budget het beste kan worden ingezet.

De leden geven hun complimenten over het prettig leesbare stuk.

De heer Kroon heeft geconstateerd dat in de notitie septembercirculaire een accres staat van €531.000,- negatief. De heer Meijer legt dit nader uit.

De heer Schrijver schrok van wat er nodig is in het openbaar gebied en is daar bezorgd over.

De heer Kröger wijst op de brief van de provincie.

De heer Groot vraagt aandacht voor de tekst en de cijfers over glasvezel, met name of dit aansluit met de onlangs ontvangen raadsinformatiememo hierover.

De voorzitter vraagt zich af of het niet te veel detail is in 60 pagina's.

De heer Kröger geeft aan "De begroting in één oogopslag" in de krant een handig stuk te vinden. De heer Meijer geeft aan dat dit wellicht ook zo gemaakt kan worden voor de tussenrapportages. De voorzitter geeft samenvattend weer dat voor een optimaal inzicht voor de raad in de rapportage zou moeten staan of we onze doelen behalen, wat het gaat kosten, of dit afwijkt en welke risico's er zijn.

7. Septembercirculaire 2018

De heer Meijer geeft een toelichting op de septembercirculaire. Samenvattend zegt de septembercirculaire dat het accres met ruim 5 ton daalt. Voor 2018 zit dit voornamelijk in het BTW compensatiefonds.

De heer Kröger vindt de notitie over de septembercirculaire helder en constateert dat jeugdzorg een actueel onderwerp blijft. De heer Schrijver constateert dat iets minder uitkering vanuit het rijk komt de komende jaren, maar dit zal altijd lastig voorspelbaar blijven. De heren Meijer en Van der Voorn geven uitleg over de verhouding inkomsten-uitgaven.

De heer Kroon las in de circulaire iets over de regiodeal, maar is nog nooit documenten hiervan tegen gekomen. De vraag is of hier iets mee gedaan wordt.

De voorzitter geeft aan dat de heer Kroon deze technische vraag het beste schriftelijk in kan dienen via de griffie vóór de raadsvergadering van 6 november.

De heer Groot geeft aan dat de meerkosten voor de regionale opvang "de Prins Hendrikstichting" niet voor de rekening van de gemeente zouden moeten komen. Worden we hierin gecompenseerd als we hier overheen gaan?

De voorzitter voegt toe dat er nog een decembercirculaire komt, dus het is niet geheel voorspelbaar wat er verder komen gaat. In de notitie septembercirculaire staat bij de accessen "Naar verwachting is het uitkeringsjaar 2019 wel positief". Ze adviseert deze zin te wijzigen naar "Het rijk verwacht:".

Tevens is het te overwegen om de afspraak te maken om altijd de meicirculaire in de 2^e rapportage te behandelen en de septembercirculaire standaard in de 1^e rapportage van het volgende jaar. De tip is om hierin consistent te zijn.

8. Memo afstemming onderzoeken Rekenkamercommissie en college 2018-2019

De memo wordt voor kennisgeving aangenomen.

De voorzitter geeft aan niet veel verbinding met de RKC te ervaren en wil graag ontdekken of dit anders kan. De vraag is of de rekenkamer en de auditcommissie elkaar voldoende aanvullen. De leden geven aan dit te herkennen.

Volgens de auditcommissie zijn de onderzoeken wellicht "te lief".

De auditcommissie vraagt de heer Kröger dit issue morgenavond te bespreken in het presidium, mede n.a.v. het COWWI rapport.

9. Vaststellen protocol accountantscontrole 2018-2021

De heer Meijer geeft een korte toelichting.

De auditcommissie adviseert positief.

10. Opdrachtbeschrijving integraal risicomanagement

De heer Meijer geeft aan dat dit stuk niet naar de raad gaat, het is een intern stuk over hoe de organisatie met bedrijfsvoering het risicomanagement gaat oppakken.

Mevrouw Duineveld geeft aan dat het proces al loopt. Het is de bedoeling dat er bewustwording binnen de organisatie komt over de risico's. Na het onderzoek worden keuzes

gemaakt en workshops gegeven over het omgaan met risico's etc. De heer Van der Voorn geeft een aanvulling. Mevrouw Duineveld geeft aan dat het onderzoek rond maart/april 2019 af zal zijn. Dan zal het resultaat ook ter kennisname aan de auditcommissie worden voorgelegd.

11. Actualiteiten

De heer Meijer geeft zijn opmerkingen n.a.v. de brief van de provincie d.d. 20 augustus 2018 over de financiële positie 2018. De vernieuwde financiële verordening moet nog in 2018 worden vastgesteld, onder meer kengetallen en de onderhoudsplannen moeten nu echt op orde komen, anders zal de provincie zich bezinnen over het toezichtsregime 2020.

De auditcommissie verzoekt de voorzitter om in de raadsvergadering van 6 november dit mee te nemen in de terugkoppeling.

N.a.v. het jaarverslag Interbestuurlijk Toezicht 2017 (IBT) van de provincie uit juni 2018 vraagt de heer Kröger waar wij staan bij de rapportage en evaluatie.

De heer Meijer geeft aan dat we in het groen staan op het gebied van vergunning/toezicht/handhaving. Verder zijn er geen rode vlakken en een aantal gele vlakken. De heer Meijer geeft aan dat er een plan is om alles op groen te kunnen krijgen en licht dit toe. De voorzitter vat samen dat als we zo doorgaan de verwachting is er meer groene vlakken zullen komen.

Er komt een wetwijziging aan over rechtmatigheid bij jaarrekeningen van gemeenten. Het college van B en W geeft vanaf boekjaar 2021 zelf een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarstukken: een 'In-Control-Statement'.

De voorzitter vraagt wat de voorbereiding is op de In Control Statement.

De heer Meijer geeft aan wat er op de raad af komt en waar de organisatie rekening mee moet houden.

In 2019 komt deze op de agenda van de auditcommissie.

12. Rondvraag

De heer Schrijver komt af en toe vennootschapsbelasting tegen. Volgens hem betaalt de gemeente dat nooit. De heer Meijer geeft een nadere toelichting dat gemeenten sinds 2016 Vpb moeten betalen voor hun ondernemingsactiviteiten.

13. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21:45 uur.

Vastgesteld in de commissievergadering van 12 december 2018.

De commissiegriffier,

De voorzitter,

Mevrouw E. Zwagerman

Mevrouw B.J. Glashouwer