

## Besluitenlijst van de Auditcommissie op 2 september 2013

Aanwezig: mw. B.J. Glashouwer (voorzitter), R.H. Mulder (commissiegriffier), J.P. Groot (VVD), M.A.J. Moussault (PvdA), H. Horn (Seniorenpartij Schagen) en mw. M.C. Verloop (Wens4U).  
Voorts aanwezig: wethouder J. Bouwes, G. Meijer (teamleider financiën) en mw. E. van der Voorde (raadsgriffier).

Agendapunt	Bijzonderheden	
1. Opening.	-	
2. Mededelingen.	-	
3 Vaststellen agenda	Mail Leo Verhoef in rondvraag. Voor de rest conform vastgesteld.	
4. Kennismaking.	-	
5. Taak en doel auditcommissie.	Werkendeweg financiële stukken met elkaar doornemen, in bijzijn van vaste adviseurs o.a. de accountant.	
6. Planning en control.	P&C-kalender voor 2014 volgt. Zie punt 9.	
7. Vergaderrooster.	De auditcommissie vergadert in beginsel op de donderdag na de raadsvergadering. Zie punt 9.	
8. Actiepuntenlijst.	Zie bijlage bij besluitenlijst.	
9. Onderwerpenoverzicht /voorlopige planning 2013/2014	Onderwerp	Geplande vergadering
	1. Managementletter bespreken, in bijzijn van o.a. de accountant.	31 oktober 2013
	2. Adviseren over controleplan/-protocol accountantscontrole; in bijzijn van o.a. de accountant.	28 November 2013
	3. Beoordelen interne controle, tekortkomingen? zijn de aanbevelingen van de accountant opgevolgd? in bijzijn van o.a. de accountant.	
	4. Beoordelen concept-programmajaarrekening 2013 en stand van zaken accountantscontrole, in bijzijn van o.a. de accountant.	April 2014
	5. Overleg accountant over zijn bevindingen en advies programmajaarrekening 2013; in bijzijn van o.a. de accountant.	Mei 2014
	6. Advies afrekening bijdragen fractieondersteuning 2013.	
	7. Tussenrapportage 2014	September 2014
	8. Managementletter bespreken, in bijzijn van o.a. de accountant.	Oktober 2014
	9. Adviseren over controleplan/-protocol accountantscontrole, in bijzijn van o.a. de accountant	November 2014
	10. Beoordelen interne controle, tekortkomingen? zijn de aanbevelingen van de accountant opgevolgd? , in bijzijn van o.a. de accountant.	
NB: de vergaderdata voor 2014 worden ingevuld zodra bekend is (presidiumvergadering september) of we in een 4 – of 6-wekelijkse vergadercyclus gaan vergaderen.		
10. Tussenrapportage 2013.	De auditcommissie, in vergadering bijeen op 2 september 2013, adviseert de raad het voorstel te agenderen als bespreekstuk met de volgende overweging. De auditcommissie complimenteert het college en de organisatie met het feit dat het college in zo korte tijd op zo'n detailniveau cijfers en beleidsinformatie heeft kunnen presenteren in de tussenrapportage. Het financiële beeld van de tussenrapportage 2013 valt tegen. Zonder koerswijziging stevenen we af op een nadelig resultaat van € 1.217.214. Het financiële beeld voor de jaren na 2013 is evenmin rooskleurig. De gemeente staan fikse kortingen op het gemeentefonds te wachten. De auditcommissie adviseert de raad om die redenen het college op te dragen het tekort voor 2013 zo dicht mogelijk bij de oorspronkelijke begroting voor 2013 te brengen en de programmabegrotingswijziging conform het conceptraadsbesluit vast te stellen.	

	De auditcommissie is verheugd over het feit dat de ph. al de nodige inspanningen heeft verricht om voormeld begrotingstekort 2013 terug te dringen. De ph. zegt toe dat wordt uitgezocht welk risico het vm. gemeentehuis Zijpe (geen boekwaarde) voor de gemeente oplevert. De ph. zegt toe dat wordt uitgezocht wat de participatie duurzame energieprojecten van ca. 1 miljoen euro inhoudt.
11A. Voorstel DNA meer effectiviteitsaspecten in fin. verordening.	De auditcommissie verwacht dat in het voorstel van DNA wordt voorzien door de bij college en MT in ontwikkeling zijnde vorm van 'tussenrapportage'.
11B. Amendement JESS additionele zaken die buiten de begroting om gaan in fin. verordening.	De auditcommissie is gevraagd richting aan het college te geven voor voormeld amendement van JESS. De auditcommissie vertrouwt erop dat het college in additionele zaken die buiten de begroting om gaan geen besluit neemt dan nadat de raad in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college te brengen (art.169, lid 3 gemeentewet). Punt 5c van het amendement is geregeld in het treasurystatuut. Gezien voormeld vertrouwen en administratieve lastenvermindering vindt de auditcommissie het amendement overbodig. De ph. zal JESS hierover informeren.
11C. Fin. verordening	De auditcommissie neemt kennis van dit stuk en zal na 1 jaar evalueren of het werkbaar is.
11D. Treasurystatuut.	De auditcommissie neemt kennis van dit stuk en zal na 1 jaar evalueren of het werkbaar is.
11E. VNG-publicatie.	Voor kennisgeving aangenomen.
11F. Verordening auditcommissie	De auditcommissie neemt kennis van dit stuk en zal na 1 jaar evalueren of het werkbaar is.
12. Rondvraag	De mail van 31-08 van Leo Verhoef gericht aan de leden van de raad wordt voor kennisgeving aangenomen.
13. Sluiting	De vergadering sluit om 22.20 uur.

Aldus vastgesteld in de commissievergadering van 31 oktober 2013,

De commissiegriffier,

de voorzitter,

de heer R.H. Mulder

mevrouw B.J. Glashouwer

## Bijlage.

### Actiepuntenlijst Auditcommissie

Datum	Nr.	Actiepunt	Door	Stand van zaken	Geplande einddatum	Datum afhandeling
2-9-'13	1	Brainstorm over/oefenen met slimme bijsturingsmogelijkheden voor auditcommissie op de goede momenten				
2-9-'13	2	Na 1 jaar evalueren of de volgende stukken werkbaar zijn: a. Financiële verordening; b. Treasurystatuut; c. Verordening auditcommissie.			2 sept. 2013	