

GRIFFIE

Bijeenkomst Audit Committee 24 juni 2015

Aanwezig: mevr. Jongman (ChristenUnie, voorzitter), dhr. v/d Anker (Student&Stad), dhr. Van der Meide (PvdA), Dhr. Bolle (CDA), dhr. Leemhuis (GroenLinks), mevr. Koebrugge (VVD), dhr. Dashorst (griffier), dhr. Schroor (wethouder), mevr. De Jong (concerncontroller), dhr. Koes (plv. bestuursadviseur), dhr. Kommerij (secretaris). Bij agendapunt 2: dhr. Pool, adviseur inkoop.

Afwezig (m.k.): Dhr. Drost (EY), dhr. De Vries (EY).

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering. De nieuwe concerncontroller Henriëtte de Jong stelt zich nader voor. De voorzitter wenst haar veel succes. Het verslag van 13 mei wordt vastgesteld.

2. Aanbesteding accountantscontract

De stukken voor de Europese aanbesteding liggen ter besluitvorming door het audit committee voor. Dhr. Pool geeft een nadere toelichting op de procedure. Gevraagd wordt wat het betekent als de controletoleranties worden aangescherpt. De concerncontroller geeft aan dat dit leidt tot een hogere prijs omdat de accountant dan zijn controle op een andere, intensievere wijze gaat inrichten. De afweging is dan of de hogere prijs gerechtvaardigd wordt door de extra controle en of dat voldoende oplevert voor de raad.

Verder wordt het onderscheid tussen de certificerende functie (het afgeven van een accountantsverklaring bij de jaarrekening) en de aanvullende dienstverlening (deelverklaringen, aanvullende extra opdrachten van college en/of raad) nader verklaard. Benadrukt wordt nog eens dat de kwaliteit voorop moet staan, meer dan de prijs. Met de verhouding van 30 /70 (de prijs telt voor 30% mee, de kwaliteit voor 70%) wordt hier in voldoende mate recht aan gedaan. Wat de bezetting betreft wordt vastgelegd dat de partner en de controleleider van het accountantsbureau in ieder geval de eerste drie jaar van het contract dezelfde blijven. Ook dienen zij bij de presentatie van hun offerte, later tijdens de aanbestedingsprocedure, aanwezig te zijn.

Het audit committee besluit de aanbestedingsdocumenten met positief advies ter vaststelling voor te leggen aan de raad via de raadscommissie. In september zal dit op de agenda van commissie en raad worden gezet. Voor de beoordeling van de offertes in januari volgend jaar zal er van tevoren een nadere uitleg worden gegeven over de wijze van beoordelen. Ook voor de presentatie zullen de nodige afspraken gemaakt moeten worden over vorm en inhoud.

3. Evaluatie behandeling jaarrekening

Op de door ons uitgezette vragen nav de behandeling van de gemeenterekening zijn er een beperkt aantal reacties binnengekomen. Per vraag lopen we de reacties na:

- a. De behandeling van de rekening per commissie in plaats van per programma wordt unaniem als een verbetering ervaren.
- b. Een korte presentatie van het raadsvoorstel bij de rekening met nadere uitleg door bijv. concerncontrol kan meerwaarde hebben, dit zou bijvoorbeeld een half uur voor de vragencarrousel kunnen plaatsvinden. Ook kan er in het betreffende voorstel meer aandacht worden besteed aan wat wel en niet voor de raad afweegbaar is.
- c. Een lijstje met namen en telefoonnummer van ambtenaren die ook na de vragencarrousel kunnen worden gebeld voor de beantwoording van vragen zou echt in een behoefte voorzien.
- d. De conclusie dat de rapportage van de accountant bij de rekening erg laat was dit jaar wordt gedeeld. Het verzoek aan de accountant om het rapport sneller aan te leveren zal worden overgebracht. Ook wordt het op prijs gesteld als de rapportage digitaal doorklikbaar is, zoals de accountant dit eerder wel heeft gepresenteerd.
- e. De aanwezigheid van de accountant in de raadscommissievergadering wordt zeker op prijs gesteld.
- f. De brief en het verslag van het audit committee naar aanleiding van de bespreking van de rapportage van de accountant bij de jaarrekening worden beide op prijs gesteld. Om de brief en het verslag nog wat kracht bij te zetten zou de voorzitter van het AC in de raadscommissie een korte toelichting kunnen geven op wat het AC heeft besproken. Ook kan ze dan eventuele vragen van raadsleden aan het AC beantwoorden.
- g. Wat betreft de mogelijke verbeterpunten tav de behandeling van de rekening wordt na enige discussie over o.a. afschaffen van behandeling in de commissie of kortere bespreking in de raad geconcludeerd dat het wel om een belangrijk verantwoordingsdocument gaat dat het verdient om tamelijk uitgebreid besproken te worden. Afgezien van bovenstaande punten verandert er vooralsnog op dat vlak niets.

4. Voorstel voor evaluatie functioneren audit committee

De leden van het AC kunnen zich vinden in het voorstel om in een benen-op tafelsessie met elkaar te bespreken hoe het AC nu functioneert, in welke mate er sprake is van meerwaarde voor de raad en welke eventuele verbeteringen hierbij nog kunnen worden doorgevoerd. Na de zomer wordt hiervoor een datum gezocht. Besloten wordt om met de leden en met ondersteuning van de griffie te evalueren. De wethouder biedt aan om mee te denken over het verder verbeteren van het functioneren van het AC.

(NB: als datum voor de evaluatiesessie wordt voorgesteld woensdag 23 september van 15.30 – 17.30 uur!)

5. Rondvraag

De wethouder vraagt wat de raadsleden vonden van de presentatie van het prototype van de begrotingswebsite vorige week. De AC-leden geven aan over het algemeen enthousiast te zijn. Wel wordt het verzoek gedaan om nog wel een boekwerk ter beschikking te stellen aan de woordvoerders. Het is wel de bedoeling dat het boekwerk over twee a drie jaar verdwijnt. Ook moet worden nagedacht over de vraag hoe er naar een bepaalde passage in de tekst verwezen kan worden, nu er naast het boekwerk

vooral de website voorop staat. Een website heeft tenslotte geen pagina's De werkgroep komt hier nog op terug.

De voorzitter sluit de vergadering.

	Datum afspraak	Gemaakte afspraken	Status
1.	15 mei 2015	In de rapportage bij de jaarrekening zal de accountant volgend jaar ingaan op de stand van zaken onrechtmatige bestedingen personeel, zodat de raad kan nagaan of dit voldoende is opgepakt.	
2.	15 mei 2015	Voorafgaand aan een van de F&V-vergaderingen in juni zal er een korte presentatie worden gegeven aan de commissie over de webversie van de nieuwe begroting.	afgehandeld
3	24 juni	Er wordt nog wel een boekwerk van de begroting 2016 beschikbaar gesteld aan de woordvoerders van de conceptbegroting, naast de webversie. In enkele jaren zal dit worden afgebouwd en blijft alleen de webversie over.	
4	24 juni	Er wordt een evaluatiesessie georganiseerd voor de leden van het AC om terug te kijken en na te denken over hoe het AC de raad nog beter van dienst kan zijn. Voorlopige datum hiervoor: 23 september van 15.30 – 17.30 uur.	

Volgende reguliere bijeenkomst 16 september.

