

**AUDIT COMMITTEE**

Onderwerp Besluitpunten audit committee bijeenkomst 18 oktober 2017

Aan de leden van de raad

Telefoon 050 367 77 27      Bijlage(n)      Ons kenmerk 6642297

Datum      31-10-2017      Uw brief van      Uw kenmerk

Geachte raadsleden,

Het audit committee heeft op 18 oktober vergaderd. Met deze brief informeren we u kort over de onderwerpen die daar besproken zijn. Het verslag van de bijeenkomst is zoals gebruikelijk naar de raadscommissie F&V gestuurd en zal op de lijst van ingekomen stukken worden geplaatst. Dit verslag is net als deze brief ook terug te vinden op het RIS in de map dossiers <https://groningen.raadsinformatie.nl/modules/dossiers/view> onder audit committee).

In de vergadering is gesproken over het verbeterplan van de organisatie als gevolg van de afkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening. Ook heeft het audit committee in deze vergadering nader kennis gemaakt met de nieuwe partner van PWC, dhr. Richard Goldstein.

**Verbeterplan tbv accountantscontrole**

Naar aanleiding van de afkeurende accountantsverklaring en de daarbij geconstateerde tekortkomingen heeft de gemeentelijke organisatie in samenspraak met de accountant een verbeterplan opgesteld. Dit verbeterplan is gepresenteerd in het audit committee door projectleider Leo Bosdijk. Met het plan wil de gemeente verbeteringen doorvoeren op de volgende vier onderwerpen: het repareren van de geconstateerde fouten, meer aandacht voor de auditfunctie, beter sturen op het proces van de jaarrekening, en het borgen van de verbeteringen. Dat moet de komende jaren leiden tot een accountantsverklaring die in ieder geval niet afkeurend is. Het hanteren van een goede beginbalans is cruciaal. Accountant en gemeente committeren zich beide aan het verbetertraject en hebben duidelijke afspraken gemaakt over de onderlinge communicatie. Risico's bij het verbetertraject zijn vooral de beschikbare tijd en capaciteit. Afsproken is dat het audit committee regelmatig wordt geïnformeerd over de voortgang van het verbetertraject.

Verder heeft het audit committee nader kennis gemaakt met de nieuwe partner van PWC, dhr. Richard Goldstein. Hij is de opvolger van Frank van Kommer. Ook is gesproken over de controlestandaard 610 (COS610), een landelijk geldende standaard, waarbinnen drie niveaus bestaan. Aan niveau één voldoet de gemeente niet, niveau drie past niet bij een gemeente als Groningen, het streven is om niveau twee te halen. Als laatste is gesproken over de tweede voortgangsrapportage die door geen van de fracties is geagendeerd voor de



Volgvel 1

Onderwerp Besluitpunten audit committee bijeenkomst 18 oktober jl.

raadscommissie. De redenen hiervoor zijn kort besproken. Er is onder andere geconstateerd dat de VGR weinig nieuws bevat en dat er teveel met een financiële bril naar gekeken wordt. De afspraak is gemaakt dat de VGR-II standaard wordt geagendeerd voor de commissie-agenda van oktober. Verder is geopperd dat de VGR een mooi onderwerp is voor de workshop die de accountant heeft aangeboden. Daar kan nog eens verder worden gesproken over rol en functie van de VGR en hoe de raad deze goed kan gebruiken.

Mocht u vragen hebben naar aanleiding van deze brief, dan kunt u uiteraard altijd contact opnemen met voorzitter Inge Jongman of secretaris Peter Kommerij. Voor meer informatie verwijzen we u naar het verslag van deze AC-bijeenkomst.

Met vriendelijke groet,  
namens het audit committee,

Peter Kommerij, secretaris.