

AUDIT COMMITTEE

Onderwerp Besluitpunten audit committee bijeenkomst 29 november 2017

Aan de leden van de raad

Telefoon 050 367 77 27 Bijlage(n) Ons kenmerk 6694332

Datum 6-12-2017 Uw brief van Uw kenmerk

Geachte raadsleden,

Het audit committee heeft op 29 november 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 de startnotitie van de accountant en over het omgaan met de door de raad aangenomen motie over de Duisenberg-methode. De invulling van de door de accountant aangeboden jaarlijkse sessie voor de raad is besproken en ook de afronding van de onderhandelingen over het aangepaste contract met de accountant, evenals een meerwerkverzoek (het op orde brengen van de beginbalans) en een aanvullende opdracht voor de accountant (het ondersteunen van de gemeentelijke organisatie bij de verantwoordingen van de grondexploitatie en bij de gemeentelijke administratie), waarmee het audit committee heeft ingestemd.

Startnotitie PWC

In de startnotitie staat weergegeven hoe de accountant het komende jaar vorm wil geven aan de controle van het boekjaar 2017. Naast de gebruikelijke zaken als de controletoleranties wordt nadrukkelijk de relatie gezocht met het verbeterplan van de gemeentelijke organisatie dat de vorige keer in het audit committee is besproken. Van zowel de kant van de accountant als van de gemeente zijn en worden er diverse acties ondernomen om voor het huidige boekjaar niet opnieuw een afkeurende verklaring bij de jaarrekening te krijgen. De startnotitie wordt beschouwd als een gezamenlijk product met verantwoordelijkheden voor zowel PWC als gemeente. In dat opzicht is het ook prettig te constateren dat er nadere afspraken rond het aanpassen van het contract zijn gemaakt tussen beide partijen en dat deze binnenkort worden bekrachtigd. De komende tijd moet er veel gebeuren, zowel door de gemeente als door de accountant. Voor de accountant zijn de meest significante risico's de waardering en inschatting van de grondexploitaties, inclusief Meerstad. Ook het sociaal domein (met name de PGB's) vormt een serieus risico. Omdat er veel werk verzet moet worden en omdat de gemeente opnieuw afhankelijk is van de SVB (met betrekking tot de PGB's) zal de gemeenterekoning later dan gebruikelijk in de raad aan



Volgvel 1

Onderwerp Besluitpunten audit committee bijeenkomst 29 november jl.

de orde komen, rond eind juni 2018. Het audit committee zal dat verbeterproces en samenwerking met accountant nauwlettend blijven volgen.

Motie Duisenbergmethode

In de begrotingsraad heeft de raad een motie aangenomen waarin het audit committee wordt verzocht om te onderzoeken of de methode Duisenberg ook in Groningen toegepast zou kunnen worden. Dit is een methode waarbij twee raadsleden, met ondersteuning, onderzoeken in welke mate de in de begroting gestelde beleidsdoelen door het college van B&W zijn gerealiseerd. Het audit committee heeft hierover afgesproken dat enkele leden van het AC hiermee aan de slag gaan en in de volgende vergadering van het AC met een voorstel komen waarin enkele mogelijkheden zijn uitgewerkt. Voorbeelden van andere gemeenten die hier al ervaring mee hebben (Utrecht, Rotterdam, Almere) zullen hierbij worden gebruikt.

Sessie voor raadsleden over rol en nut voortgangsrapportages

Gesproken is over de invulling van het aanbod van de accountant om jaarlijks voor de raad een bijeenkomst te organiseren over een belangrijk onderwerp. Het audit committee heeft gekozen voor de voortgangsrapportages: hoe kan de raad optimaal gebruik maken van deze rapportages en wat betekent dat voor inhoud, omvang en frequentie? Mocht uit deze sessie blijken dat de raad veranderingen wil doorvoeren, dan kan dat worden toegepast voor de nieuwe P&C-cyclus vanaf 2019. Vanuit dat oogpunt worden ook de raadsleden van Ten Boer en eventueel Haren voor deze sessie uitgenodigd. Voor deze sessie kunt u te zijner tijd een uitnodiging tegemoet zien.

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.

•
•
•