

**AUDIT COMMITTEE**

Onderwerp Besluitpunten audit committee bijeenkomst 24 januari 2018

Aan de leden van de raad

Telefoon 050 367 77 27      Bijlage(n)      Ons kenmerk 6780070

Datum 31-01-2018      Uw brief van      Uw kenmerk

Geachte raadsleden,

Het audit committee heeft op 24 januari 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 opzet voor het toepassen van de Duisenberg-methode, naar aanleiding van de aangenomen motie van de raad. Ook is input gevraagd aan het audit committee voor de op 14 maart te houden sessie van de accountant over nut en noodzaak van de voortgangsrapportages. Er is kort gesproken over de voortgang van het verbeterplan in de organisatie (naar aanleiding van de afkeurende verklaring van de accountant bij de jaarrekening 2016), en een memo van de wethouder met o.a. het voorstel om de sleutelrapportages af te schaffen is aan de orde geweest.

**Duisenbergmethode**

In de vergadering is een memo van de griffie besproken met een voorstel voor toepassing van de Duisenbergmethode (nav een door de raad aangenomen motie). Deze methode is erop gericht een beoordeling te geven van de begroting en de rekening ten behoeve van de gemeenteraad. In deze beoordeling wordt ingegaan op het beeld van het onderzochte beleidsterrein, de al dan niet gehaalde doelen en prestaties en de gemaakte kosten. De leden van het audit committee hebben op zich een positieve grondhouding voor de voorgestelde aanpak. Daarin wordt voorgesteld om programma 1 (Werk en Inkomen) uit de gemeenterekening hiervoor te kiezen, daar 2 tot 4 raadsleden mee aan het werk te laten met ondersteuning van de griffie en voor de bespreking van de gemeenterekening in de raad een rapportage op te leveren. Zo zal er een pilot worden gedaan om te kijken of de toepassing van deze methode meerwaarde heeft voor de raad.

Als u met deze methode aan het werk wilt, dan kunt u zich aanmelden bij [peter.kommerij@groningen.nl](mailto:peter.kommerij@groningen.nl)

Onderwerp Besluitpunten audit committee bijeenkomst 24 januari jl.

### **Input voor sessie accountant over voortgangsrapportages**

Op 14 maart van 13.00 – 15.00 uur organiseert de accountant een sessie voor de raad over de voortgangsrapportages. Daarbij gaat het om de vraag hoe de voortgangsrapportages beter als bijsturingsinstrument voor de raad kunnen fungeren en of daar een andere omvang, vorm en/of frequentie voor nodig is. In de vergadering is gesproken over input voor deze sessie. Voor de leden van het AC is het belangrijk dat er een gesprek plaatsvindt tussen accountant en raadsleden zodat het geen eenrichtingsverkeer wordt. Ook goede voorbeelden van andere gemeenten zijn welkom. De accountant zal de bijeenkomst samen met de griffie en de ambtelijke werkgroep innovatie P&C-cyclus voorbereiden. De uitnodiging voor deze bijeenkomst kunt u binnenkort tegemoet zien.

### **Voorstel afschaffing sleutelrapportages**

In de vergadering is een memo van wethouder Schroor besproken met daarin onder andere een voorstel om de sleutelrapportages af te schaffen. De indruk is dat deze rapportages nauwelijks nog door de raad worden gebruikt. De leden van het audit committee kunnen zich hierin wel vinden, maar zijn van mening dat zij daar niet een besluit over kunnen nemen. Daarom is er inmiddels een memo aan het presidium voorgelegd met deze vraag. Het presidium kan er ook kiezen de raad hierover te laten besluiten.

### **Stand van zaken verbeterplan**

Het voortgangsproces van het in gang gezette verbeterplan, dat is opgesteld vanwege de afkeurende verklaring van de accountant bij de gemeenterekening 2016, komt kort aan de orde. Zowel wethouder, accountant als concerncontroller zijn tevreden over het ingezette proces, de samenwerking en de voortgang die wordt geboekt. Alles bij elkaar wordt er veel werk verzet. In de in februari in het AC te bespreken managementletter zal de accountant er nader op ingaan.

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.