

AUDIT COMMITTEE

Onderwerp Besluitpunten audit committee bijeenkomst 9 mei 2018

Aan de leden van de raad

Telefoon 050 367 77 27 Bijlage(n) Ons kenmerk 6958082

Datum 18-05-2018 Uw brief van Uw kenmerk

Geachte raadsleden,

Het audit committee heeft op 9 mei vergaderd. Met deze brief informeren we u kort over de onderwerpen die daar zijn besproken. 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).

Belangrijkste onderwerp van de vergadering was de voortgang van het verbeterplan van de gemeentelijke organisatie. Dit verbeterplan is opgesteld als gevolg van de afkeurende accountantsverklaring van vorig jaar. Ook is er kort gesproken over het toepassen van de Duisenberg-methode op programma 1 van de gemeenterekening 2017 en over het verbeteren van de voortgangsrapportages naar aanleiding van de sessie met raad en accountant van 14 maart jl.

Stand van zaken verbeterplan

Aan de hand van een presentatie is het audit committee bijgepraat over de stand van zaken van het oktober vorig jaar gestarte verbeterplan. De gemeentelijke organisatie werkt samen met de accountant hard aan het repareren van geconstateerde fouten, het versterken van de eigen audit van de gemeente, het beter sturen op het proces van de jaarrekening en het borgen van de verbeteringen. Het doel is om structureel een goedkeurende accountantsverklaring te krijgen bij de gemeenterekening. De laatste tijd heeft de accountant de organisatie extra ondersteund, het is de bedoeling dat dit een aflopende zaak is en dat de organisatie straks zelf dit werk uitvoert. De accountant is overigens tevreden over de voortgang van de verbeteringen (de goede dingen worden opgepakt), de inzet van de ambtenaren en de ambitie (inclusief tijdschema) die uit het verbeterplan spreekt. Ook de communicatie over en weer is enorm verbeterd tov vorig jaar. Vanuit het audit committee zijn vragen gesteld over de noodzaak van het meerwerk. Daarvan is gezegd dat de gemeente de extra werkzaamheden herkent, mede door personele knelpunten was dit noodzakelijk. In juni ontvangt de raad het nader uitgewerkte verbeterplan, dat in de zomer van 2020 uiteindelijk moet zijn afgerond. Ook de benodigde financiële middelen worden dan in kaart gebracht. Het audit committee blijft de ontwikkelingen de komende tijd volgen.



Duisenbergmethode

De stand van zaken is kort besproken. Vier raadsleden, de heren Luhoff, Sijbolts, Leemhuis en Lamers zijn met ondersteuning vanuit de griffie begonnen met de analyse. Ze hebben inmiddels onder embargo de tekst van programma 1 van de gemeenterekening 2017 ontvangen. Op 20 juni zullen ze de resultaten presenteren aan de raad.

Verbeteringen voortgangsrapportages

Naar aanleiding van de sessie van 14 maart over de voortgangsrapportages is er een memo besproken met verbeterpunten. Op korte termijn kunnen de volgende verbeteringen al worden ingevuld:

- het bespreken van de VGR's in de functionele raadscommissies en niet alleen in F&V;
- meer gebruik van plaatjes en grafieken;
- doorklikmogelijkheden toevoegen;
- onderscheid maken tussen incidentele en structurele afwijkingen.

Voor de wat langere termijn zou de doorlooptijd korter kunnen en zullen ook frequentie en moment van verschijnen nog eens goed moeten worden doorgesproken. Dat is iets waar ook de nieuwe raad over gaat. Het audit committee heeft ingestemd met deze aandachtspunten en ook uitgesproken dat de belangrijkste aandachtspunten die op 14 maart zijn genoemd hiermee in beeld zijn gebracht.

Geen begrotingsbehandeling in november 2018

Er vindt dit jaar geen voorjaarsdebat plaats en ook geen begrotingsbehandeling. De nieuwe raad zal in 2019 op enig moment een beleidsarme of (een door het nieuwe college aangepaste) beleidsrijke begroting voorgelegd krijgen. De raad moet conform de wet ARHI uiterlijk 1 april 2019 hierover besloten hebben. Daarvoor zullen de drie afzonderlijke begrotingen bij elkaar moeten worden gebracht.

Inlooppreekuur accountant op 27 juni

Verder is gesproken over het inlooppreekuur van de accountant, waar raadsleden vragen kunnen stellen over het accountantsverslag bij de gemeenterekening 2017. Dit zal plaatsvinden op **woensdag 27 juni van 12.00 – 13.00 uur** in de oude B&W-kamer. Dat betekent ook dat de accountant dan niet aanwezig is in de raadscommissie F&V op 4 juli, wanneer de gemeenterekening op de agenda staat. U kunt uw vragen aan de accountant dus op 27 juni stellen en niet op 4 juli.

Volgvel 2

Onderwerp Besluitpunten audit committee bijeenkomst 9 mei jl.



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.

•
•
•