GRIFFIE

Bijeenkomst Audit Committee 20 januari 2016
Aanwezig: mevr. Jongman (ChristenUnie, voorzitter), dhr. Van der Meide (PvdA), Dhr. Bolle (CDA), dhr. Leemhuis (GroenLinks), dhr. v/d Anker (Student&Stad), mevr. Koebrugge (VVD), dhr. Dashorst (griffier), dhr. Schroor (wethouder), mevr. De Jong (concerncontroller), Dhr. Drost (EY), dhr. De Vries (EY), dhr. Kommerij (secretaris).
Afwezig (m.k.): -

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering. Het verslag van 25 november wordt vastgesteld. Het voorstel van het college om de tweede voortgangsrapportage een maand later naar de raad te sturen (van september naar oktober) komt aan de orde. Voordeel is dat er dan een actuelere rapportage kan worden aangeboden met veel nieuwe informatie t/m september in plaats van t/m juni die vaak een veel beter beeld geeft. Aanlevering van de VGRII in september (met de stand van zaken t/m juni) en bespreking in oktober heeft echter als voordeel dat de VGRII dan niet 'ondersneeuwt' in de stapel stukken rond de begroting, en geeft de mogelijkheid aan de raad om nog bij te sturen gedurende het jaar. In november, zes weken voor afloop van het jaar, heeft dat geen zin meer. De leden van het audit committee zijn hierover verdeeld. Besloten wordt om de vraag terug te leggen bij het presidium, dan kan daar de knoop worden doorgehakt. Verder wordt afgesproken op voorstel van de griffier om in de toekomst nog eens goed naar de rol van de VGR's te kijken in het kader van de herijking van de hele planning- en controlcyclus. Daarin kan ook de suggestie van de accountant worden meegenomen om te werken met één Voortgangsrapportage, een zomerbrief, zoals enkele andere gemeenten dat ook hebben.

2. Overzicht kosten dienstverlening EY tweede helft 2015

Het overzicht is volstrekt helder, er zijn verder geen vragen of opmerkingen over.

3. **Nieuws van de accountant en invulling voorgestelde workshop**

Dhr. Drost meldt dat er een VNG-brief verschenen is over de decentralisaties en de complicaties voor een goedkeurende verklaring van de accountant bij de jaarrekening. Hierin wordt geadviseerd om in 2015 niet al te veel moeite meer te steken en wordt de gemeenten aangeraden zich te richten op 2016 en 2017. Zijn advies daarentegen aan Groningen zou zijn om juiste wel aandacht aan 2015 te besteden omdat Groningen voorop loopt in het opstellen van goede voorschriften en het maken van goede afspraken met zorgverleners. Daardoor zou het mogelijk toch wel een goedkeurende verklaring voor 2015 kunnen krijgen. Bovendien heeft de gemeente ook voordeel van de inspanningen die nu hiervoor worden geleverd voor de komende jaren. De wethouder geeft aan dat de gemeente dit uiteraard probeert, ook al is de uitkomst nog

ongewis. Mogelijk blijft de totale omvang van de onzekerheden binnen de tolerantiegrens, maar dat is nog allerminst zeker.
Verder heeft de accountant enkele onderwerpen voorgesteld waarover hij een workshop wil geven aan de raad. Besloten wordt het onderwerp 'Planning- en controlcyclus' hiervoor te kiezen. Er zal naar een datum worden gezocht.

4. Rol en positie audit committee naar aanleiding van opmerking presidium
De in het presidium (door een enkeling) uitgesproken onduidelijkheid over rol en positie van het audit committee wordt niet gedeeld. Afgesproken wordt dat de voorzitter contact opneemt met dhr. Luhoff. Daarna kan dit onderwerp in het presidium worden besproken (met o.a. verwijzing naar de verordening audit committee).

De voorzitter sluit de vergadering.

	Datum afspraak	**Gemaakte afspraken**	**Status**
1.	15 mei 2015	In de rapportage bij de jaarrekening zal de accountant in 2016 ingaan op de stand van zaken onrechtmatige bestedingen personeel, zodat de raad kan nagaan of dit voldoende is opgepakt.	
2	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.	
3	20 januari	Voor de workshop van de accountant voor de raad over de P&C-cyclus wordt een datum gezocht.	

Volgende reguliere bijeenkomst: 16 maart 2016.