

GRIFFIE

Bijeenkomst Audit Committee 4 december 2019

Aanwezig:, mevr. Akkerman (VVD, voorzitter), Dhr. Duit (Student&Stad), dhr. Van Zoelen (PvdD), dhr. Been (GroenLinks), dhr. Brandsema (ChristenUnie), mevr. Van der Weele (PvdA), dhr. De Rook (wethouder), dhr. Van Lindenberg (concerncontroller a.i.), dhr. Dul (PWC), mevr. Kort (PWC), dhr. Dashorst (griffier), dhr. Kommerij (secretaris).
Afwezig (m.k.): dhr. Goldstein (PWC),

1. Opening en mededelingen

Mevr. Akkerman opent de vergadering. Het verslag van 2 oktober wordt vastgesteld. Nav het verslag wordt de vraag gesteld of het audit committee mandaat wil geven aan de concerncontroller voor eventueel meerwerk van 25.000 euro door de accountant. Dat is akkoord. De wethouder geeft aan dat het gaat om een mandaat aan het college dat wordt doorgemandateerd aan de concerncontroller en verzoekt om dit in een aparte notitie vast te leggen. De griffie stelt deze notitie op (aansluitend op contract met PWC) en dit komt in de volgende AC-bijeenkomst terug. Verder heeft het presidium besloten dat de gemeenterekening niet tegelijk wordt besproken met de voorjaarsbrief maar een week eerder in de raad is. De rekening wordt op 20 mei naar de raad gestuurd (nog zonder accountantsverklaring) en komt op 24 juni in de raad aan de orde. Op 1 juli komt de voorjaarsbrief in de raad aan de orde.

2. Opbrengst rondje langs de fracties over opzet nieuwe begroting

Mevr. Akkerman doet kort verslag van de opbrengst, die ook in het memo staat verwoord. De wens van de raad is voornamelijk om een kwaliteitsslag te maken met de rekening, minder omvangrijk, beter leesbaar en meer focus. Als de nieuwe indeling daar bij kan helpen dan is dat welkom, maar dat is niet waar in eerste instantie de aandacht naar uit zou moeten gaan. De wethouder geeft aan dat de forse omvang nu juist te maken heeft met de huidige indeling en dat een nieuwe opzet kan helpen om de genoemde gebreken aan te pakken. Ook de raad heeft juist de neiging om te vragen om meer informatie en om meer indicatoren in plaats van minder, ook als gevolg van de huidige indeling. Mevr. Van der Weele vindt dat eerst naar de wensen moet worden gekeken en dan pas naar de daarbij passende vorm. Dhr. Been vindt dat er nu wel voor een nieuwe opzet gekozen dient te worden en dat er voldoende ruimte is om alle genoemde punten in de discussie mee te nemen. De wethouder vult aan dat het beleid meer verankerd moet worden in de begroting, die twee moeten beter gekoppeld worden. Hij begrijpt ook de vrees dat de voorgestelde opzet te veel wordt geënt op het coalitieakkoord. Om dat te voorkomen stelt hij een

meer politiek neutrale indeling voor. Een doelenboom per programma en duidelijke indicatoren (ingedeeld in drie categorieën) kunnen daar een rol in spelen. Compactheid en meer aandacht voor visueel kunnen ook worden meegenomen. Afgesproken wordt dat er in het volgende AC een voorstel van de wethouder ligt, dat zal worden voorbesproken met een delegatie van het AC. De griffie informeert de raad per brief over de uitkomsten van het rondje langs de fracties en de gemaakte afspraak met de wethouder.

3. Nieuws van de accountant

Dhr. Dul meldt dat de accountant druk bezig is met de interim controle. Het concept is inmiddels gereed en wordt nu afgestemd met de organisatie. Naar verwachting komt de managementletter interim controle in januari in het audit committee aan de orde. De samenwerking met de organisatie is prima en de accountant ziet geen aanleiding om nu al iets te melden wat een goedkeurende verklaring bij de rekening in de weg zou staan. Verder zijn er twee brieven aan het AC verstuurd, een over het honorarium voor het controlejaar 2019 en een over meerwerk afhandeling controle gemeente ten Boer 2018. Over de eerste brief zijn geen vragen, die is helder. Over het meerwerk vraagt dhr. Been hoe het kan dat er naast de reguliere 475 uur voor Ten Boer nog eens 285 extra uren gemaakt moesten worden door PWC. Mevr. Kort geeft aan dat het om een bijzonder jaar ging vanwege de herindeling en dat de gevraagde stukken lang niet altijd compleet waren. Ook zijn er werkzaamheden waarvan was afgesproken dat de gemeente die zou doen overgenomen door PWC. De accountant had zelf ook zaken handiger kunnen aanpakken, vandaar dat meer dan de helft van het meerwerk voor eigen rekening van PWC komt. De startnotitie voor het controlejaar 2020 zal in het voorjaar in het AC worden besproken, zoals eerder afgesproken met oog op de ambitie om de controle naar voren te halen. Het AC moet verder nadenken over het onderwerp voor de workshop aan de raad of aan het AC zelf in 2020. Ook heeft het AC in afstemming met de raad de mogelijkheid om aan de accountant enkele aandachtspunten mee te geven. Afgesproken wordt dat de AC-leden hier in de volgende vergadering op terug komen. Als laatste heeft PWC onlangs een publicatie uit doen gaan over de rol van audit commissies in het bedrijfsleven, dat ook voor ons AC interessante aandachtspunten bevat. Deze zal via de griffie worden rondgestuurd.

4. Rondvraag

De wethouder kondigt aan dat hij begin volgend jaar met een notitie naar het AC komt over het begrotingsproces 2020, met daarin aandacht voor de rol van de raad en hoe die eerder in het proces kan worden betrokken. Het voorjaarsdebat speelt daarin een belangrijke rol. Dat is het moment voor de raad om kaders mee te geven. Ook streeft hij een begroting na die niet in beton is gegoten, maar waarin nog ruimte is voor het maken van keuzes.

De volgende vergadering van het AC is op woensdag 22 januari van 9.30 – 11.30 uur

Volgende vergaderingen in eerste helft 2020:

Woensdag 18 maart van 9.30 – 11.00 uur

Woensdag 20 mei van 9.30 – 11.00 uur

Woensdag 17 juni van 9.30 – 11.00 uur

	Datum afspraak	Gemaakte afspraken	Status
1.	8 mei	De startnotie controlejaar 2020 komt aan de orde in de AC-vergadering van januari 2020.	
2.	10 juli	In het AC van 2 oktober wordt gesproken over de meerwerkprocedure	afgehandeld
3.	10 juli	De leden van het AC maken in oktober en rondje langs de fracties, o.a. om over de nieuwe opzet van de begroting te praten	afgehandeld
4.	2 oktober	Accountant levert op korte termijn totaalplaatje aan voor het budget van de controle 2019.	afgehandeld
5.	4 december	Griffie stelt notitie op over mandaat voor meerwerk aan concerncontroller via college voor maximaal 25.000 euro	
6.	4 december	Wethouder legt voorstel voor mbt opzet nieuwe begroting, deze zal worden voorbesproken met delegatie van AC	
7.	4 december	Griffie informeert de raad over uitkomsten rondje fracties en discussie over nieuwe opzet begroting	
8.	4 december	AC geeft in januari een onderwerp op voor de workshop door de accountant en welke (drie) aandachtspunten de accountant in de controle gemeenterekening dient mee te	

		nemen.	
9.	4 december	Wethouder komt met notitie naar AC over betrokkenheid raad bij begrotingsproces 2020	