

Aanwezig:

M. Wouters (voorzitter), R. Slort, J.K. Visser, R. van Deutekom (leden);  
O.R. Wagner, F. Ruiten, J. van der Weiden, T. v.d. Wees, M. Huisman, R. de Jonge (secretaris);  
J. Olij (Ipa-Acon) en G. Braas (Rekenkamercommissie).

Afwezig: P. R. Reenders en T. Biersteker-Giljou (leden).

---

**1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.**

De voorzitter opent de vergadering en heet een ieder welkom.

**2. Besluitenlijst auditcommissie van 8 en 16 juni 2017.**

In aanvulling op de besluitenlijst deelt mevrouw Van der Weiden mede dat alleen het plangedeelte **na** de komende 10 jaar van het Willem Alexanderhof is opgenomen onder de materiële vaste activa. Naar aanleiding van besluitenlijst wordt van de zijde van het college meegedeeld dat

- de commissie in het eerste kwartaal van 2018 een notitie met betrekking tot de berekeningssystematiek van de risicoparagraaf tegemoet kan zien.
- er overleg is geweest met de provincie Noord-Holland naar aanleiding van hun brief over de financiële positie 2017. Een antwoordbrief is hierna niet meer nodig geacht.

De besluitenlijst is hierna vastgesteld.

**3. Boardletter interim-controle 2017.**

De heer Olij meldt dat de interim-controle prima is verlopen. De bevindingen zijn teruggekoppeld naar het management en de bestuurlijke aandachtspunten zijn in deze boardletter opgenomen. De heer Olij maakt een compliment met betrekking tot administratieve organisatie bij het sociaal domein. Verder geeft hij aan dat de Verbijzonderde interne controle (Vic) organisatiebreed moet worden ingezet (dus inclusief het Sociaal Domein). De heer Van de Wees geeft aan dat er in 2017 een inhaalslag wordt gemaakt en dat er vanaf 2018 sprake is van een integraal controleplan. Vanuit de commissie is aandacht gevraagd voor het monitoren van de opvolging van de aanbevelingen. Afgesproken is dat er een 'follow up' aan de besluitenlijst wordt toegevoegd. De commissie ziet in de boardletter en de bespreking daarvan geen aanleiding een nader advies aan de raad uit te brengen.

**4. Voorstel tot het vaststellen van het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekeningen 2017 t/m 2019.**

De commissie acht het voorstel besluitrijp en adviseert het voorstel als hamerpunt te agenderen voor de raadsvergadering van 22 januari 2018. Eventuele gewenste accenten in de accountantscontrole kunnen via de jaarlijkse opdrachtbrief worden meegegeven. Afgesproken is de opdrachtbrieven in het vervolg te agenderen voor de auditcommissie.

**5. Notitie Monitoren en (bij)sturen.**

De heer Ruiten geeft aan dat er een nieuw startdocument is gemaakt voor het verbeteren van de programmabegroting. Dit moet ertoe leiden dat er vóór 1 maart 2018 een eerste kwaliteitsslag wordt gemaakt ten aanzien van een deel van de doelenbomen en bijbehorende indicatoren. De resultaten worden geagendeerd voor deze commissie. Als de resultaten naar wens zijn, wordt de rest van de programmabegroting op een vergelijkbare wijze ontwikkeld. De auditcommissie is voorstander van een rapportage op afwijkingen. Wel wordt aandacht gevraagd voor het vermelden van broninformatie/achterliggende informatie. De rapportage dient immers een zelfstandig leesbaar document te zijn. De heer Van de Wees geeft daarbij aan dat de digitale vorm van de nieuwsbrief ook het doorlinken naar onderliggende documenten mogelijk maakt. De heer Braas pleit ervoor dat de beoogde doelen beter evalueerbaar worden gemaakt, zodat ook tussentijds kan worden beoordeeld of bijsturing wenselijk is. Afgesproken is dat de nieuwsbrief nieuwe stijl qua vorm wordt geagendeerd voor de auditcommissie, voordat deze wordt geïmplementeerd.

## 6. Stand van zaken

Gesproken is over de positionering en invulling van de functie van concerncontroller. De heer Ruiten geeft aan dat er mede naar aanleiding van een nota Topstructuur wordt nagedacht over de invulling van de rol van de concernstaf en de concerncontroller en de gewenste positionering. De directie is er vooralsnog voorstander van om de concerncontroller te positioneren bij de concernstaf met een functioneel hiërarchische verhouding tot de gemeentesecretaris. Vanuit de commissie wordt erop aangedrongen dat de concerncontroller maximaal onafhankelijk kan functioneren binnen de organisatie, waarbij de focus niet alleen ligt op de financiën. Voorts is de commissie van mening dat invulling van de functie nu voortvarend dient te worden opgepakt. De heer Van de Wees geeft aan dat de inspanningen erop zijn gericht de functie binnen een half jaar in te vullen.

Gesproken is over de invulling van de Vic-functie in relatie tot de accountantscontrole. Ipa-Acon heeft aangegeven te kunnen steunen op de bevindingen van de Vic-functie zoals deze nu is ingericht.

## 7. Rondvraag en sluiting.

Van de rondvraag is geen gebruik gemaakt.

Afgesproken is dat de commissie eind februari / begin maart 2018 nog een keer bij elkaar komt, mits de afgesproken onderwerpen beschikbaar zijn.

Niets meer aan de orde zijnde, sluit de voorzitter de vergadering (circa 10.40 uur).

### Follow up:

Nr.	Datum Commissie	Onderwerp	Datum actie	Actie
2017-1	16-06	Notitie berekeningssystematiek risicoparagraaf agenderen voor de commissie.	Maart 2018	F. Ruiten
2017-2	07-12	Opdrachtbrief controle jaarrekening via de auditcommissie	Maart 2018	R. de Jonge
2017-3	07-12	Eerste kwaliteitsslag ten aanzien van een deel van de doelenbomen en bijbehorende indicatoren agenderen voor de commissie.	Maart 2018	F. Ruiten
2017-4	07-12	Nieuwsbrief P&C als voorbeeld agenderen voor de commissie	Maart 2018	F. Ruiten
2017-5	07-12	Terugkoppeling stand van zaken invulling functie concerncontroller	Maart 2018	T. v.d. Wees