

**Verslag van de vergadering van de Auditcommissie op 28 augustus 2008**

---

**Aanwezig**

Dhr. J. de Bruin  
Dhr. K. Visser  
Dhr. M. Huisman  
Mw. T. Biersteker  
Mw. C. Gijzenij (verslaglegging)  
Dhr. R. Prins  
Dhr. R. de Jonge

**Afwezig**

Dhr. B. Reiff

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

De mail van de gemeentesecretaris betreffende de lagere prioritering van verbetering financiële situatie wordt betrokken bij agendapunt 7.

**2. Vaststelling van de verslagen van 21 en 28 mei 2008**

Het verslag van 21 mei 2008 is met een enkele tekstuele aanpassing bij agendapunt 6 vastgesteld. Het verslag van 28 mei 2008 is ongewijzigd vastgesteld.

Afgesproken is dat de verslagen in het vervolg digitaal aan de leden ter vaststelling wordt aangeboden.

Naar aanleiding van de verslagen deelt de griffier mee dat er nog intern overleg plaatsvindt met betrekking tot het overhevelen van het accountantsbudget naar de griffie en dat dit budget voldoende is om de meerkosten op te vangen.

**3. Evaluatie adviestraject jaarrekening 2007**

De Auditcommissie besluit in een brief aan het college aan te geven dat

- de Auditcommissie wil kunnen beschikken over de jaarrekening van de bestuurscommissie openbaar onderwijs alvorens zij advies uitbrengt over de jaarrekening van de gemeente;
- de Auditcommissie 14 dagen voorafgaand aan de vergadering van de Auditcommissie alle relevante stukken (jaarrekening, accountantsrapport,

accountantsverklaring en reactie van het college) wenst te ontvangen met de mededeling dat zij anders geen advies zal uitbrengen aan de gemeenteraad en de raad geen besluit zal nemen.

**Actie Griffie.**

De Auditcommissie treedt in nader overleg met de accountant over het volgende:

- de mogelijkheid en wenselijkheid bespreken om een splitsing aan te brengen in de presentatie van de managementletter, bestaande uit een uitvoeringsdeel en een bestuurlijk deel. Het bestuurlijk deel kan dan worden besproken met de Auditcommissie;
- het jaarrekeningtraject evalueren naar aanleiding van de brief aan het college;
- duidelijk afspreken dat de managementletter + het rapport van bevindingen wordt geadresseerd aan de raad (evt. schriftelijk bevestigen).

**Actie Griffie.**

#### **4. Tussentijdse controle 2008 door Ernst & Young**

De Auditcommissie besluit één bijzonder aandachtspunt aan de accountant mee te geven voor de interim-controle 2008, namelijk de AO/IC met betrekking tot de WMO. Het gaat met name om de aanwending van de beschikbare middelen en de verschuiving van middelen binnen de (deel)programma's.

Dit wordt schriftelijk aan de accountant kenbaar gemaakt. **Actie griffie.**

De Auditcommissie verzoekt de agendacommissie een presentatie door de ambtelijke organisatie te laten verzorgen in de raadscommissie (B&M) over de wijze waarop de gemeente omgaat met de treasuryfunctie. Hoe wordt er bijvoorbeeld omgegaan met de leningenportefeuille en hoe wordt er geanticipeerd op renteontwikkelingen.

**Actie Griffie.**

#### **5. Uitwerkingsplan Stadshart**

De Auditcommissie is voornemens op eigen initiatief een advies uit brengen aan de gemeenteraad over de financiële onderbouwing van het uitwerkingsplan Stadshart. De Raad wordt door de secretaris geïnformeerd over het komende advies van de Auditcommissie. **Actie griffie.**

De secretaris wordt verzocht met Ernst & Young te bespreken of zij kans zien om op korte termijn een "quick-scan uit te voeren over de financiële onderbouwing van het uitwerkingsplan Stadshart. De vergadering is gepland op **11 september, 09.00 uur.**

**Actie griffie.**

*PS. In overleg met de voorzitter van de Auditcommissie is besloten de accountant niet te benaderen met deze vraag gezien het korte tijdsbestek tussen het moment van beschikbaar komen van de informatie en de geplande vergadering van de Auditcommissie.*

#### **6. Volgende vergadering**

**Op 18 september** (09.00 uur) wordt een vergadering gepland met als onderwerp de governance en financiën van Willemsoord BV met name de naleving van de 4 % rendementsregeling en het uitblijven van aanlevering van de jaarrekening.

De portefeuillehouder en de directeur bestuurder van Willemsoord BV worden hiervoor uitgenodigd. **Actie griffie.**

De notulist geeft aan dat de extra vergaderingen (buiten het jaarrekeningproces om) niet door haar kunnen worden ondersteund. De voorzitter verzoekt de notulist een en ander kort te sluiten met de griffier.

- 7. Brief van de Auditcommissie aan het college betreffende diverse onderwerpen.**  
De Auditcommissie besluit een brief aan de raad te sturen, door tussenkomst van het Presidium, waarin wordt aangegeven dat de Auditcommissie ‘teleurgesteld’ is
- in de manier waarop het college omgaat met de Auditcommissie door toezeggingen niet na te komen, niet in te gaan op verzoeken van de Auditcommissie en hierover niet communiceert;
  - de manier waarop de raad omgaat met de adviezen en opmerkingen van de Auditcommissie.

Aan de griffier het verzoek de brief te agenderen voor het presidium en de portefeuillehouder financiën hiervoor uit te nodigen. **Actie griffie.**

De Auditcommissie besluit aan het college (met afschrift aan de Raad) een brief te sturen waarin wordt verzocht uitleg te geven over het op een lager pitje zetten van het project “verbetering financiële functie” en de consequenties hiervan. **Actie griffie.**

Bij de voormalige secretaris nagaan welke afspraken er zijn gemaakt over het aanbieden van de nota Governance en de nota Deelnemingen. **Actie griffie.**

- 8. Rondvraag**  
Niets meer aan de orde zijnde sluit de voorzitter de vergadering.