

Aanwezig:

M. Wouters (voorzitter), T. Biersteker-Giljou, R. Slort, J.K. Visser, P. R. Reenders, R. van Deutekom (leden);
B.O.B. Haitsma, F. Ruiten, J. van der Weiden, M. Huisman, R. de Jonge (secretaris);

1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.

De voorzitter opent de vergadering en heet een ieder welkom.
Er zijn geen mededelingen.
De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2. Jaarrekening 2016.

EY heeft via de mail (22 maart) laten weten dat recent gestart is met de controlewerkzaamheden en dat zij nog geen bijzonderheden te melden hebben waarvan de auditcommissie op de hoogte gesteld moet worden.
De heer Ruiten geeft aan dat EY zorgen heeft geuit over het Sociaal Domein. Mogelijk dat zij een steekproef gaan houden onder de zorgontvangers (jeugdzorg is daarbij genoemd). De planning voor de jaarrekening blijft ongewijzigd.

De heer Ruiten meldt twee belangrijke afwijkingen in de concept-jaarrekening 2016:

- Er is sprake van een onderschrijding op het Sociaal Domein van circa € 5 mln. Omdat de reserve Sociaal Domein op het maximumbedrag staat en de weerstandsratio boven de 1,25 ligt, wordt de onderschrijding overeenkomstig eerdere besluitvorming in de raad toegevoegd aan de reserve Strategische Visie. In de bestuursrapportage van Sociaal Domein die binnenkort wordt verspreid wordt ingegaan op de achtergronden van de onderschrijding.
- Door een andere waardering op de balans van de 'niet in exploitatie opgenomen gronden (NIEGG), in casu het Willem Alexanderhof, kan een gedeelte van de getroffen voorziening, circa € 7 mln., vrijvallen. Het ligt in de lijn der verwachting dat het college van burgemeester en wethouders gaat voorstellen dit bedrag in een aparte reserve grondexploitaties te storten.

3. Nieuw format tussenrapportages.

De auditcommissie staat positief tegenover het format en de compacte omvang. Wethouder Haitsma geeft aan dat gaandeweg een balans moet worden gevonden tussen de compacte omvang en de gewenste sturingsinformatie.

Als de 'stoplichten' op oranje of raad staan, wordt er een verklaring gegeven. De kwaliteit van de verklaring is essentieel belang voor de raad.

Vanuit de commissie is gevraagd of er in de tussenrapportages ook een toelichting wordt gegeven over de ontwikkeling van de reserves? De heer Ruiten kijkt hier nog naar.

Op aangeven van mevrouw van der Weiden wordt afgesproken dat alleen in de tweede tussenrapportage informatie wordt opgenomen over lopende investeringskredieten.

4. Stand van zaken

4.1 Positionering en invulling functie concerncontroller.

Wethouder Haitsma geeft aan dat de komst van een nieuwe gemeentesecretaris en het ontstaan van vacatures bij de concernstaf ertoe hebben geleid dat de tijd genomen is om na te denken over de gewenste inrichting van de financiële functie, inclusief de positie van de concerncontroller.

De heer Ruiten geeft aan dat een concerncontroller rechtstreeks onder de gemeentesecretaris kan worden gepositioneerd of ondergebracht kan worden bij de concernstaf. Ambtelijk is er een voorkeur voor de laatstgenoemde optie waarbij de onafhankelijkheid van deze functionaris dient te worden geborgd in een statuut of protocol.

Vanuit de auditcommissie is aangegeven dat gestreefd moet worden naar maximale onafhankelijkheid.

Wethouder Haitsma zegt toe dat de auditcommissie op de hoogte wordt gebracht van de beoogde inrichting en overwegingen, voordat de besluitvorming plaatsvindt.

4.2 Ontwikkelingen interne controle in relatie tot de accountantscontrole.

Als gevolg van ontwikkelingen in de afgelopen jaren kunnen accountants hun oordelen minder baseren op de verbijzonderde interne controles (VIC) die door de gemeente zelf zijn uitgevoerd. Aan de andere kant wordt in de toekomst van het college van burgemeester en wethouders verwacht dat zij een 'control-statement' afgeven bij de jaarrekening. Dit vormt een nieuwe invalshoek voor de VIC-functie. Momenteel wordt bezien op welke wijze hieraan invulling kan worden gegeven.

4.3 Nieuwe aanpak kadernota.

De heer Ruiten geeft aan dat er in april 2017 een sessie voor de raad wordt gepland over de kadernota 2018-2021. Wethouder Haitsma benadrukt daarbij dat er dan nog niet kan worden beschikt over de financiële gegevens.

Vanuit de commissie wordt aangegeven dat er een andere beleving is van de afspraken zoals die in november 2016 naar aanleiding van de startnotitie Kadernota zijn gemaakt. De raad wordt nu niet meegenomen in het voortraject en kan dus ook geen bijdrage leveren aan deze kadernota. De bijeenkomst van april dient goed voorbereid te worden waarbij het van belang is de juiste 'mindset' te creëren.

Wethouder Haitsma stelt voor in de periode tussen april en oktober gezamenlijk met de raad de programmabegroting 2018 voor te bereiden in de lijn zoals dat is afgesproken in november 2016. Afgesproken is dat de organisatie hiervoor in overleg met de griffie een planning (met concrete data) maakt.

Wethouder Haitsma vraagt of de kadernota als instrument moet blijven bestaan?

De heer Huisman voegt eraan toe dat de kadernota geen verplicht instrument is en dat er ook gewerkt kan worden met een '*begrotingsbrief*'. Voor eventuele aanvullende wensen vanuit de raad kunnen dan moties worden ingediend.

Afgesproken is dat dit onderwerp wordt geagendeerd voor de vergadering van het presidium op 12 juni 2017. De ervaringen met de april-sessie worden hierbij betrokken.

5. Volgende vergadering.

Voor de behandeling van de jaarrekening 2016 zijn de volgende vergaderdata afgesproken:

- donderdag **8 juni 2017** van 09.00 tot 11.00 uur;
- vrijdag **16 juni 2017** van 09.00 tot 11.00 uur;
- **(let op: donderdag 15 juni 2017 is hiermee vervallen !!)**
- woensdag **21 juni 2017** van 09.00 tot 11.00 uur.

6. Rondvraag en sluiting.

De heer Visser vraagt of de commissie een mening heeft over de behandeling van de memo van de griffie inzake de duurzaamheidsagenda in de raad van 20 maart 2017.

De commissie heeft hierover geen mening omdat de raad alles overziende bewust een keuze heeft gemaakt.

Niets meer aan de orde zijnde, sluit de voorzitter de vergadering (circa 11.00 uur).