

Verslag van de openbare vergadering van de Auditcommissie op 2 september 2010.

Aanwezig:

Dhr. T. Rijnten (voorzitter)
Mevr. T. Biersteker
Dhr. M. Bakker
Dhr. B.O.B. Haitsma
Dhr. F.C. Klut
Dhr. P.R. Reenders

Dhr. K. Visser (weth. Financiën)
Mevr. M. van Dam (directie)
Dhr. P.J. Gutter (concerncontroller)

Dhr. R. Ellermeijer (E&Y)
t/m agendapunt 4.

Dhr. M. Huisman (griffier)
Dhr. R. de Jonge (secretaris)

Afwezig

-

1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.

De voorzitter opent de vergadering.
De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

2. Evaluatie adviestraject Jaarrekening 2009.

De commissie is van mening dat het overleg over de jaarrekening 2009 plezierig en constructief is verlopen. Deze werkwijze wordt ook gehanteerd voor de jaarrekening 2010.

Gesproken is over de rol van de auditcommissie en de raad ten aanzien van de jaarstukken van verbonden partijen. De accountant geeft daarbij aan dat een goed inzicht in de financiële positie en de risico's van de diverse deelnemingen van belang is voor de jaarrekening van de gemeente. De accountant geeft in overweging de jaarrekeningen van bepaalde verbonden partijen met de raad (of de auditcommissie) te bespreken alvorens deze in de AvA wordt behandeld. Volgens de accountant wordt dit bij meerdere gemeenten toegepast.

Afgesproken is dit punt te agenderen voor de eerstvolgende reguliere vergadering van de auditcommissie (november 2010). Het 'register verbonden partijen', de aangenomen motie van het CDA en de raadsinformatiebrief over de jaarrekening van Zeestad zijn hierbij onderliggende stukken.

Voorts is gesproken over de voorstellen tot resultaatbestemming en de behandeling daarvan in de raad. Afgesproken is dat de criteria voor de dergelijke voorstellen worden geagendeerd voor de eerstvolgende reguliere vergadering van de auditcommissie.

3. Aandachtspunten interimcontrole 2010.

Met de accountant is afgesproken dat er een 'follow up' wordt gegeven van openstaande aanbevelingen. De accountant zal daarbij tevens aangeven hoe de gemeente Den Helder er nu voor staat met betrekking tot de AO/IC en het 'in control' zijn.

Voorts wordt de juridische toetsing op de afspraken met verbonden partijen als bijzonder aandachtspunt aan de accountant meegegeven.

4. Verbetering kwaliteit van de begroting.

De concerncontroller geeft aan dat er een kwalitatieve verbetering van de programmabegroting wordt voorbereid door de ambtelijke organisatie ten behoeve van de begroting 2012. Daarbij wordt meer inzicht gegeven in de beoogd maatschappelijke effecten en de daarbij behorende effectindicatoren. Afgesproken is dat de eerste resultaten van de ambtelijke inspanningen in maart 2011 met de auditcommissie worden besproken.

5. Evaluatie contract accountant.

Besloten is het presidium te adviseren de raad voor te stellen Ernst & Young Accountants aan te wijzen als accountant voor het boekjaar 2011, overeenkomstig het voorgelegde conceptadvies met bijbehorend raadsvoorstel en –ontwerpbesluit.

6. Training leden auditcommissie.

In samenwerking met de gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard, Hoorn en Purmerend wordt een gezamenlijke training georganiseerd voor de leden van de auditcommissies. Deze training wordt op 24 november 2010 van 17.00 tot 21.30 uur in Heerhugowaard verzorgd door PriceWaterhouseCoopers.

Voorts wordt er een incompany-training gemeentefinanciën voor raadsleden gegeven op woensdag 13 oktober 2010. In deze training wordt ingegaan op alle aspecten van de programmabegroting aan de hand de programmabegroting 2011 van de gemeente Den Helder. De training, die wordt verzorgd door de heer M. de Caluwé, start om 16.00 uur en eindigt om 21.30 uur. De locatie wordt nog nader bekend gemaakt.

7. Rondvraag en sluiting.

De voorzitter sluit de vergadering.