

Verslag van de vergadering van de Auditcommissie op 21 mei 2008

Aanwezig

Dhr. J. de Bruin	Mw. A. Scherer (secretaris)	Dhr. B. Minks
Dhr. K. Visser	Mw. C. Gijzenij (verslaglegging)	Dhr. R. Ellermeijer
Dhr. R. Prins	Dhr. M. Huisman	
Dhr. B. Reiff	Dhr. W. Mollink	
Mw. T. Biersteker	Dhr. B. Fritzsche	
Dhr. J. Kasander	Dhr. W. Slob	

Afwezig:

Dhr. B. Hoogland

1. Opening en vaststelling agenda.

Dhr. Huisman vraagt of de agendapunten 5 en 6 kunnen worden omgedraaid. Het verzoek wordt toegekend. Agendapunt 5 wordt verzoek Alkmaar en Hoorn mbt samenwerking aanbesteding accountant. Gastspreker is dhr. J. Machgeels. Agendapunt 6 wordt Verankering en versterking van de Auditcommissie.

Agendapunt 3, vaststelling van het verslag wordt doorgeschoven naar het tweede gedeelte van de vergadering (na vertrek van accountant)

2. Mededelingen

De programmarekening 2007, het Verslag van bevindingen voor de Raad door de accountant en de reactie van het college op dit rapport zijn te laat aangeleverd om door de cie. een gedegen 1^e oordeel te kunnen geven en vragen te kunnen stellen. Tevens zijn de stukken niet definitief. De voorzitter geeft aan dat de late aanlevering een gevolg kan hebben voor de planning van de behandeling de jaarrekening.

4.a Presentatie namens college.

De wethouder geeft aan dat de oorzaak van de late aanlevering vooral moet worden gezocht bij de interne personele problemen waar de organisatie en met name Financiën op dit moment mee kampt. Dhr. Fritzsche doet een klemmend beroep op de voorzitter om het liggende tijdspad te handhaven. Mw. Biersteker vindt personele problemen niet relevant en wil net als de rest van de commissie de tijd nemen om grondig de definitieve rapporten door te nemen. Dhr. Visser breekt een lans voor het personeel om de Raad op te roepen het ambtenarenapparaat minder te belasten met vragen. Dhr. Fritzsche wil met div. maatregelen zoals bonussen de belangrijke ambtenaren "binnen" houden.

4.b Toelichting op bevindingen door accountant

Gezien de korte voorbereidingstijd vraagt mw. Biersteker of de accountant een toelichting wil geven. De accountant geeft aan dat de jaarrekeningcontrole wederom een moeizaam proces is geweest, grotendeels veroorzaakt door de lage bezetting, maar ook door het achterblijven van de interne controle. In 2005 is hier al over gerapporteerd maar dit jaar is het extreem. Er is een stilstand opgetreden in de procesgang en hij voorspelt een achteruitgang indien dit niet snel verbetert. Tevens spreekt de accountant zijn zorg uit over het personeelsverloop, het mag niet zo zijn dat de accountant een onderdeel wordt van het collectieve bedrijfsgeheugen. Het is nog maar net tot een goedkeurende verklaring gekomen mede veroorzaakt door de invoering van WMO/ persoonsgebonden budgetten. Hierin is Den Helder echter niet uniek. De uitdagingen voor Den Helder liggen op de volgende terreinen:

- Creëren van zekerheid aan de basis
- Verder ontwikkeling interne audits
- Beheersing grote projecten
- Toezicht verbonden partijen
- Verdere verbetering bedrijfsvoering.

Vragen en opmerkingen van de leden en nadere toelichting door de wethouder en de accountant

J. de Bruin, Begrotingswijzigingen

De begrotingswijzigingen worden op dit moment nog apart van het raadsvoorstel aangeleverd. Herstel wordt dan opgevoerd in de 1^e marap. Dhr. De Bruin ziet liever dat de begrotingswijziging tegelijkertijd met het raadsvoorstel wordt aangeleverd.

R. Prins, IC functie

Waarom wordt de IC-functie bij de concernstaf gevoerd. Men heeft eerder besloten om de concerncontroller op een onafhankelijke positie te plaatsen namelijk direct onder de directie. De functie is veranderd in afdelingsmanager/concerncontroller en komt daarom in de lijn.

De accountant verwijst naar hoofdstuk 7 van het accountantsrapport. Met de interne controlefunctie wordt niet de functie van de concerncontroller bedoeld.

J. de Bruin, Deelnemingen

De zorg wordt nu bij de Raad neergelegd. ORW levert later haar jaarrekening aan dan de organisatie. De financiële situatie is kwetsbaar en Zeestad&ORW hebben een hoge ambitie. Zaak is dat de bedrijfsvoering van beide bedrijven op orde is. Men moet de Planning & Control aan laten sluiten op de P&C cyclus van de gemeente. ORW is wel opgenomen in de risicoparagraaf.

Antw. B. Fritzsche; De directeur is hierover geïnformeerd.

R. Prins, Zeestad

Aangegeven wordt dat de voorlopige prognose een verlies van 20 miljoen is. Hiervoor is een voorziening getroffen van 6,9 miljoen. Dit wordt o.m. afgedekt door panden. De overdracht van de panden aan Zeestad is nog niet gerealiseerd.

Wij zijn een ontwikkelbedrijf geworden, hiervoor wordt geld geleend. Wij gaan ervan uit dat deze investering lukt, hoe wordt het risico afgedekt?

Aangegeven wordt dat dit wordt benoemd in paragraaf grondbedrijf.

B. Fritzsche, Vorderingen Leges Woningstichting
Het college verwacht deze te kunnen innen.

B. Fritzsche, Debiteuren WIZ.
Inbaarheid wordt dit jaar geanalyseerd. Dit wordt overgedragen aan een incassobureau voor verdere afwikkeling.

B. Fritzsche, Rapport accountant.
Het definitieve rapport inclusief reactie van het college wordt 22 mei door WM aangeleverd.
Hierna vertrekken de wethouder, ambtenaren en accountant.

5. Verzoek van Alkmaar en Hoorn mbt aanbesteding accountant

Dhr. Machgeels geeft een toelichting op het verzoek van Alkmaar en Hoorn om Den Helder te betrekken bij de Europese aanbesteding voor een accountant. De Auditcie vindt het tijdstip ongelukkig vanwege de planningsdruk en omdat de accountant nog een contract heeft voor 5 jaar, maar vindt het wel wenselijk om deze vorm van samenwerking verder te onderzoeken. De Auditcie verzoekt daarom dhr. Machgeels de samenwerking met Hoorn en Alkmaar nader uit te werken (tijdspad, financiële voordelen en de mogelijkheid voor latere instap). Dhr. Machgeels koppelt het uitsluitel per brief terug naar de Auditcommissie.

Hierna vertrekt dhr. Machgeels

3. Verslag van de vergadering 5 maart

Het verslag wordt zonder wijzigingen vastgesteld.

Nav het verslag

Internal audit.

De secretaris heeft nog geen antwoord ontvangen op de brief aan het college met het verzoek om voor de zomervakantie aan 213a doelmatig- en doeltreffendheids-onderzoeken te voldoen.

Aanpassing verordening artikel 212 Gemeentewet betreffende autorisatie van de Raad op deelprogrammaniveau.

De wijziging is niet doorgevoerd. Wordt besproken in het presidium. Inbrengen in de vergadering van 28 mei.

Actiepunt MH/JdB

Debiteuren sociale zaken

Risicoprofiel van uitstaande rekening van € 5 miljoen, aandachtspunt eindejaarscontrole 2007 .

De secretaris geeft aan dat de accountant heeft gemeld dat de brief van 13 maart jl. betreffende aandachtspunten accountant eindejaarscontrole 2007 hen niet heeft bereikt. De reden hiervoor is dat ze verhuisd zijn naar een nieuw adres.

Budget voor ondersteuning door accountant dmv adviesrondes.

De overheveling van het budget is nog niet gebeurd.

Actiepunt MH

Stand van zaken verbeterpunten.

De tweejaarlijkse stand van zaken verbeterpunten is niet aangeleverd. Nog geen reactie ontvangen van het college op brief van de secretaris.

De secretaris van de auditcommissie en de administratie ondersteuning verlaten de vergadering.

6. Verankering en versterking van de auditcommissie

De commissie overlegt met de griffier over de ondersteuning aan de auditcommissie.