

Verslag van de openbare vergadering van de Auditcommissie op 16 mei 2012.

Aanwezig:

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

Mevr. S. den Dulk-Winder (wethouder)
Dhr. P.J. Gutter

Dhr. R. Ellermeijer (E&Y)
Dhr. B. Minks (E&Y)

Mevr. B. Glashouwer (Rkc)

Afwezig

Mevr. M. van Dam

1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.

De voorzitter opent de vergadering en feliciteert de accountant met het nieuwe contract.

De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

2. Jaarrekening 2011 van de gemeente.

Wethouder Den Dulk licht toe dat er sprake is van een positief rekening resultaat, een goedkeurende accountantsverklaring, geen onrechtmatigheden, een ratio weerstandvermogen van boven de 1,25 en een positieve ontwikkeling van de administratieve organisatie.

Met de accountant is voorts het verslag van bevindingen doorgenomen. De volgende onderwerpen zijn daarbij aan de orde geweest.

Grondexploitatie Julianadorp-Oost

Aan de hand van de geactualiseerde grondexploitatie is een voorziening getroffen voor een bedrag van € 2 mln. Als de grondexploitatie verder vertraagt, levert dit extra renteverliezen op. De boekwaarde bedraagt circa € 16 mln.

Garantieportefeuille

De accountant spreekt zijn zorg uit over de omvang van de garantieportefeuille van de gemeente, met name op het gebied van de woningbouw (garanties + leningen).

Omvang algemene reserve

De omvang van de algemene reserve per 31 december 2012 sluit niet 1 op 1 aan bij de stand van de algemene reserve zoals dat is opgenomen in de kadernota 2013-2016. De oorzaak hiervan is gelegen in het feit dat de raad in de afgelopen maanden heeft besloten bedragen ten laste van de algemene reserve te brengen (waaronder parkeren).

Waardering materiële vast activa

Het advies van accountant over de waardering van de materiële vaste activa (pagina 9) wordt in 2012 opgepakt.

Willemsoord BV

De concept-jaarrekening van Willemsoord 2011 is verwerkt in de jaarrekening van de gemeente. In de tussenrapportage 2011 was rekening gehouden met een tekort van € 550.000,-. Het exploitatietekort is in 2011 uiteindelijk opgelopen tot afgerond € 700.000,-. De jaarrekening 2011 van Willemsoord wordt nog ter kennisname van de raad gebracht.

Zeestad CV/BV

De jaarrekening 2011 van Zeestad CV/BV is nog niet beschikbaar.

Onderhoudsvoorziening haven

De hoogte van de voorziening moet beter onderbouwd worden.

Huishoudtoets WWB

De WWB is nog niet gewijzigd; gemeenten zijn dus gehouden de huishoudtoets uit te voeren.

3. Workshop september/oktober.

Tijdens de vergadering zijn de volgende suggesties ingebracht:

- Risicomanagement (w.o. garantstellingen);
- Decentralisatie SW-budgetten.

Afgesproken is dat dit onderwerp in de vergadering van 24 mei as. opnieuw aan de orde komt. De keuze van de auditcommissie wordt medegedeeld aan de raad.

4. Verslag van de auditcommissie op 24 november 2011.

Het verslag is voor kennisgeving aangenomen.

5. Rondvraag en sluiting.

Van de rondvraag is geen gebruik gemaakt.

Niets meer aan de orde zijnde sluit de voorzitter de vergadering.

De eerstvolgende vergadering van de auditcommissie vindt plaats op donderdag 24 mei 2012.