gemeente Den Helder

Auditcommissie

Verslag van de openbare vergadering van de Auditcommissie op 21 november 2013.

Aanwezig:
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)
Dhr. R. Ellermeijer (Ernst &Young)
Dhr. B. Minks (Ernst & Young)
Mevr. S.C.G.M. den Dulk-Winder
Dhr. Ph. Salm
Dhr. P.J. Gutter

Afwezig
Mevr. T. Biersteker
Dhr. M. Huisman

---

1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.
De voorzitter opent de vergadering en heet een ieder welkom.
De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

2. Rapportage interim-controle 2013.
Ernst & Young Accountants is uitermate positief over de ontwikkeling van de beheersorganisatie.
De rapportage is paginagewijze met de accountant doorgenomen. Daarbij is het volgende aan de orde geweest:

- De verdere professionalisering van de financiële en operationele controle, met als einddoel te komen tot een 'in control' statement. Dit betreft met name de kwaliteit van de beheers-organisatie en bedrijfsvoering, de informatievoorziening en het risicomanagement.
- De informatievoorziening met betrekking tot verbonden partijen, de borging hiervan in statuten en uniforme formats. Voor het deelnemingenregister en de rapportages van Zeestad, Willemsoord en de Port of Den Helder zijn formats afgesproken. De informatievoorziening is nog niet uniform opgenomen in de diverse statuten.
- Vrijstelling van de overdrachtsbelasting ten aanzien van de verzelfstandiging van de NV Port of Den Helder. De portefeuillehouder heeft aangegeven dat de belastinginspecteur genegen is vrijstelling te verlenen. De vrijstelling is echter momenteel nog niet verleend.
- De risico's van de gemeente ten aanzien van Willemsoord BV. De accountant adviseert goede afspraken te maken over de exploitatie(tekorten) in de komende jaren.
- Mogelijk concurrerende woningbouwprojecten. De portefeuillehouder heeft aangegeven dat de projecten minder concurrerend zijn in verband met de beoogde doelgroepen en de fasering. De accountant adviseert de woningbouwplannen in regioverband goed af te stemmen.
- De waardering van niet in exploitatie genomen gronden. Dit betreft voornamelijk aangekochte panden in het stadshart;

Afgesproken is dat het vorenstaande met een brief onder de aandacht voor de raad wordt gebracht.

3. Voorstel tot het vaststellen van het normenkader en controleprotocol 2013 ten ` behoeve van de jaarrekening 2013 van de gemeente.
De accountant merkt op dat het normenkader dient te worden aangevuld met de gids proportionaliteit (inkoop en contractbeheer) en de Wet normering topinkomens. De portefeuillehouder zegt toe het normenkader 2013 hierop aan te passen.
De commissie adviseert het voorstel te agenderen als hamerpunt voor de raadsvergadering van 2 december 2013.

4. Rondvraag en sluiting.
Van de rondvraag is geen gebruik gemaakt.
Niets meer aan de orde zijnde, sluit de voorzitter de vergadering (10.15 uur)