

**Verslag van de openbare vergadering van de Auditcommissie op 8 augustus 2014
Kamer 008/010 stadhuis; aanvang 09.00 uur.**

Aanwezig:

Mevr. T. Biersteker	Dhr. R. Ellermeijer (Ernst & Young)
Dhr. B.O.B. Haitzma	Dhr. D. Zijlmans (Ernst & Young)
Dhr. P.R. Reenders	Dhr. C.J.M. van Dijk (Ernst & Young)
Dhr. M.C. Wouters (voorzitter)	
Dhr. R. de Jonge (secretaris)	

Afwezig

Mevr. P.M. Lansdorp	Dhr. G. Visser
Dhr. R. Slort	Mevr. M.J. van Dam
Dhr. M. Huisman	Dhr. P.J. Gutter

1. Opening.

De voorzitter opent de vergadering en heet iedereen welkom.

Er is bericht van verhindering ontvangen van mevrouw Lansdorp en de heren Slort en Huisman.

2. Mededelingen en vaststelling agenda.

Er zijn geen mededelingen. De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

3. Financiële stresstest 2014.

Opdrachtbevestiging.

Met Ernst & Young is van gedachten gewisseld over de uitgebrachte offerte. Ernst & Young heeft een toelichting gegeven op de werkwijze en systematiek alsmede op het geoffreerde honorarium.

Vanuit de commissie zijn twee aandachtspunten voor de eindrapportage meegegeven:

- er dient een koppeling te worden gemaakt met de programma's;
- er dient aandacht te worden besteed aan de incidentele en structurele karakter van de stressfactoren en flexibiliteit.

Uitgangspunten.

Ernst & Young gaat uit van de volgende documenten:

- de jaarrekening 2013
- de nota weerstandsvermogen met een weerstandsratio van 1,25
- de nota reserves en voorzieningen
- de in voorbereiding zijnde concept-begroting 2015

Aandachtspunten.

Ernst & Young betreft de volgende documenten/onderwerpen bij de stresstest:

- de vóór het zomerreces aangeboden, maar niet vastgestelde, concept-kadernota 2015-2018
- de in voorbereiding zijnde tussenrapportage 2014
- het coalitieakkoord "Den Helder wendt de steven"
- de verbonden partijen Veiligheidsregio, de Port of Den Helder, Zeestad en Willemsoord
- de BTW bij samenwerkingsverbanden
- de tendens ten aanzien van parkeeropbrengsten

Variabelen

De volgende variabelen zijn afgesproken voor het midden en slecht weer scenario:

- Herverdeeeffecten: € 10 per inwoner en € 15 per inwoner
- Inflatie: jaarlijks 1% en jaarlijks 1,5%
- Loonkosten: inschatting op grond van de recente CAO-ontwikkelingen
- Woningbouw, uitgifte kavels: -/- 10% en -/- 20%
- Woningbouw, toerekening effect scenario: 15% per jaar
- Decentralisaties, toespitsen op de kostenkant en de aanloopkosten
- Maximum ruimte lokale lasten: aansluiting bij de hoogste gemeente in de regio

Actualisatie in de komende jaren

De auditcommissie hecht er waarde aan dat er een kwalitatieve overdracht van kennis en kunde plaatsvindt (bijvoorbeeld door het meelopen door iemand vanuit de ambtelijke organisatie), zodat de organisatie in staat is de stresstest jaarlijks te actualiseren. Ernst & Young verleent hieraan medewerking.

Vervolg

De volgende vergadering van de auditcommissie is gepland voor donderdag 28 augustus 2014 om 09.00 uur. Ernst & Young heeft dan de eerste resultaten van het onderzoek beschikbaar.

Er wordt naar gestreefd de rapportage in de eerste week van september (week 36) beschikbaar te hebben voor raad en college.

4. Rondvraag en sluiting.

Van de rondvraag is geen gebruik gemaakt.

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