

Aanwezig:

G. Assorgia (waarnemend voorzitter), E.C. Saliha, R.N. Bruin en J.H. kanon(leden);
H.S. Mosk en C. van der Gaag (voorgedragen leden);
J. Blad en B. Wegman (Ipa-Acon);
J.K. Visser (wethouder financiën), T. van der Wees en F. Ruiten (concernstaf),
M. Huisman (griffier), R. de Jonge (secretaris).

1. Opening,

De voorzitter opent de vergadering en heet een ieder welkom.

2. Mededelingen en vaststelling agenda.

Raadsvoorstel RVO18.0104 tot het benoemen van de twee nieuwe leden in de auditcommissie en tot wijziging van de Verordening op de auditcommissie is voor kennisgeving aangenomen evenals de opdrachtcontinueringsbrief 2018 van Ipa-Acon.

De commissie besluit overeenkomstig de gewijzigde Verordening op de auditcommissie (raad 24 september 2018) de heer H.S. Mosk aan te wijzen als voorzitter van de auditcommissie.

De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

De heer Kanon heeft een e-mailbericht gestuurd met betrekking tot de waardering van deelnemingen. Dit wordt betrokken bij agendapunt 5.

De heer Bruin heeft een e-mailbericht gestuurd met betrekking tot de rol van de auditcommissie in relatie tot de taken zoals die zijn opgenomen in de Verordening op de auditcommissie. Gesproken is over 'de kwaliteit van de governance' als bedoeld in artikel 4, lid 4 van de verordening. Geconcludeerd is dat de Verordening op de auditcommissie op dit punt niet behoeft te worden aangepast.

3. Besluitenlijst auditcommissie van 14 juni 2018.

De besluitenlijst is ongewijzigd vastgesteld.

4. Evaluatie proces jaarrekening 2017.

De heer Saliha geeft aan dat de tijdspanne tussen het ontvangen van de jaarstukken en de eerste vergadering van de auditcommissie wel erg kort is geweest; er was nauwelijks tijd om de stukken van tevoren door te nemen.

De heer De Jonge geeft een toelichting op de opzet voor de behandeling van de jaarrekening: Er zijn drie vergaderingen voor de jaarrekening gepland. In de eerste vergadering is het de bedoeling dat de portefeuillehouder met ambtelijke ondersteuning een uitgebreide toelichting geven op de jaarrekening en de accountant over rapport van bevindingen. De tweede vergadering is voornamelijk bedoeld voor het stellen van vragen door leden van de auditcommissie. De derde vergadering is bedoeld voor de afronding van het advies van de commissie.

In de praktijk blijken de toelichtingen in de eerste vergadering summier te zijn. Door in het vervolg meer tijd te besteden aan de toelichtingen wordt de commissie beter in staat gesteld de stukken te doorgronden en te beoordelen.

Verder is het proces rondom de jaarrekening 2017 door alle aanwezigen als positief ervaren.

5. Interimcontrole 2018 accountant.

De heer Kanon geeft aan behoefte te hebben aan een uitleg over de totstandkoming van de waardering van verbonden partijen in de jaarstukken van de gemeente en de wijze waarop risico's en resultaatverwachtingen worden verwerkt in deze jaarstukken.

Afgesproken is dat de concernstaf hierover een memo aanbiedt voor bespreking in de eerstvolgende vergadering van de auditcommissie (6 december 2018). De concernstaf stemt de inhoud af met de accountant.

De commissie heeft geen bijzondere aandachtspunten voor de interimcontrole 2018.

6. Werkafspraken in aanvulling op het beleidskader Verbonden Partijen.

De door het college van burgemeester en wethouders voorgestelde werkafspraken zijn in de commissie besproken. De commissie is er nog niet van overtuigd dat deze werkafspraken tegemoet komen aan de wens van de raad meer grip te hebben op de privaatrechtelijke verbonden partijen. Ook de rol van de auditcommissie in het kader van de voorgestelde werkafspraken is een punt van discussie.

De commissie besluit de werkafspraken nogmaals te agenderen voor de eerstvolgende vergadering van de auditcommissie (6 december 2018).

7. Rondvraag en sluiting.

De heer Van der Wees deelt mee dat de vacature van Concerncontroller intern is opengesteld. Als de interne ronde geen geschikte kandidaten oplevert, wordt de vacature extern opengesteld.

De voorzitter bedankt de aanwezigen voor hun inzet en sluit hierna de vergadering (circa 10.15 uur).

Follow up:

Jaar	Datum Cie	Onderwerp	Datum actie	Actie
2017	16-06	Notitie berekeningssystematiek risicoparagraaf agenderen voor de commissie (omdat de vigerende nota op onderdelen niet voldoet).		
2018	08-03	Brief aan de auditcommissie over de kwantificering van risico's, vooruitlopend op de behandeling van de jaarrekening 2017 en herziening van de beleidsnota in 2019.	April 2018	F. Ruiten
	14-06	Met prioriteit aanbieden van een geactualiseerde nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement, tegelijkertijd met het aanbieden van de programmabegroting 2019.	September 2018	J.K. Visser / F. Ruiten
2017	07-12	Eerste kwaliteitsslag ten aanzien van een deel van de doelenbomen en bijbehorende indicatoren agenderen voor de commissie.		
2018	08-03	Een brief naar de formerende partijen met het verzoek de inrichting van het planning & control-instrumentarium, in overleg met de gemeenteraad, af te stemmen op de bestuurlijke opgaven van Den Helder en de door de raad gewenste aansturing en dit te verankeren in het Bestuursakkoord 2018-2022.	Maart 2018	R. de Jonge
		Plan van aanpak Kadernota 2020-2023	4 ^e kwartaal 2018	
2017	07-12 / 08-03	Terugkoppeling stand van zaken invulling functie concerncontroller	April 2018	T. v.d. Wees
2018	20-09	Vacature is intern opengesteld. Als de interne ronde geen geschikte kandidaten oplevert, wordt de vacature extern opengesteld	4 ^e kwartaal 2018	T. v.d. Wees
2018	20-09	Memo over de totstandkoming van de waardering van verbonden partijen in de jaarstukken van de gemeente en de wijze waarop risico's en resultaatverwachtingen worden verwerkt in deze jaarstukken.	December 2018	F Ruiten