

Aanwezig:

H.S. Mosk (voorzitter), G. Assorgia, E.C. Saliha, R.N. Bruin en C. van der Gaag (leden);
J. Olij en J. Blad (Ipa-Acon); J. Hagens (Rekenkamercommissie);
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.

De heer Visser verzoekt de auditcommissie de besluitenlijst van 31 mei 7 juni 2018 aan te passen. Het betreft een mededeling van wethouder Wagner over de negatieve exploitatie 2017 van de Luchthaven, die naar zijn mening feitelijk onjuist is. De auditcommissie neemt kennis van deze mededeling en volstaat met vermelding van de opmerking van de heer Visser in de besluitenlijst van 6 december 2018.

3. Besluitenlijst auditcommissie van 20 september 2018.

De besluitenlijst is ongewijzigd vastgesteld.

4. Boardletter interimcontrole 2018.

De heer Olij geeft een toelichting op de belangrijkste onderwerpen uit de boardletter en wethouder Visser licht de reactie van het college van burgemeester en wethouders toe. Vanuit de auditcommissie is aandacht gevraagd voor een zo spoedig mogelijk brede implementatie van de contractenbank en de verplichtingenadministratie.

5. Werkafspraken in aanvulling op het beleidskader Verbonden partijen.

De auditcommissie heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders nader beschouwd en geconcludeerd dat deze werkafspraken onvoldoende tegemoet komen aan de door de raad gewenste informatievoorziening.

De commissie is voorstander van concrete afspraken over inhoud, vorm en tijdstippen en is van mening dat in deze bestuursperiode bijzondere aandacht dient uit te gaan naar alle privaatrechtelijke verbonden partijen waarvan de gemeente 49% of meer aandeelhouder is.

Voorts is de commissie voorstander van twee keer per jaar - in april en in oktober - een extra vergadering van de commissie Bestuur en Middelen over de privaatrechtelijke verbonden partijen. De auditcommissie is voornemens in het eerste kwartaal van 2019 een voorstel voor 'werkafspraken' aan de raad voor te leggen. Wethouder Visser – die het voorstel van de commissie formeel per brief zal ontvangen – begrijpt de opstelling van de commissie. De commissie dient immers een wens van de gemeenteraad uit te voeren. Hij geeft aan dat niet alle beoogde verbonden partijen er in zullen slagen de gewenste informatie tijdig aan te leveren. De commissie is van mening dat alles in het werk moet worden gesteld om de wens van de commissie bij beoogde verbonden partijen in de week te leggen en verwacht zo spoedig mogelijk een antwoord van het college.

6. Voorstel tot het vaststellen van het beleidskader Weerstandsvermogen en risicomanagement.

Het voorliggende beleidskader is uitvoerig doorgenomen. Geconstateerd is dat de cijfers in het beleidskader – met name de ontwikkeling van de algemene reserve – geactualiseerd moeten worden naar aanleiding van recente besluitvorming in de raad (eerste begrotingswijziging 2019 + aanpassing meerjarenraming 2020-2022). De wethouder zegt toe dit vóór de behandeling van het beleidskader in de commissie Bestuur en Middelen aan te passen.

Voorts is geconstateerd dat in de bijlage 'Berekening en toelichting risico's' risico's zijn opgenomen die nauwelijks van materiële betekenis zijn voor het uitvoeren van het gemeentelijk beleid. In overweging wordt gegeven deze kleine risico's niet op te nemen in de risicoberekening. Kleinere risico's worden geacht te zijn begrepen in de post overige risico's (€ 2,5 mln.).

Geconstateerd is dat in het beleidskader abusievelijk wordt gesproken over stille reserves tot een bedrag van € 3 mln. Dit wordt voorafgaand aan de behandeling in de commissie Bestuur en Middelen gecorrigeerd naar € 2,5 mln.

Vanuit de commissie is gevraagd in welke situaties risico's zodanig van aard zijn, dat het instellen van voorziening benodigd is? Dit aspect wordt nog nader belicht in het definitieve voorstel aan de raad.

De commissie is er voorstander van dat het college van burgemeester en wethouders één jaar ná vaststelling van het beleidskader door de raad een evaluatie-/voortgangsrapportage ter behandeling aanbiedt aan de raad. Een rapportage die met name ook gericht is op de implementatie en borging van de voorgenomen organisatorische maatregelen.

Met in acht name van het vorenstaande is de auditcommissie van mening dat het beleidskader besluitrijp is en kan worden geagendeerd voor de commissie Bestuur en Middelen en de gemeenteraad.

7. Proces Kadernota 2020-2023

De heer Van der Wees geeft een korte toelichting op het proces in aanloop naar de kadernota en behandeling van het procesvoorstel in het presidium.

Vanuit de auditcommissie nemen de heer Assorgia en de heer Saliha deel aan de regiegroep. *(direct na de vergadering heeft de heer Van der Gaag zich alsnog aangemeld voor de regiegroep).*

8. Rondvraag en sluiting.

De heer Ruiten meldt nog dat er in het kader van beter leesbare planning en control-documenten wordt gedacht aan het aanbieden van een Rieo (rekening in een oogopslag) en een Bieo (begroting in een oogopslag) in aansluiting op de verplichte documenten.

De heer Van der Wees meldt dat de vacature van Concerncontroller extern is opengesteld, nadat de interne procedure geen geschikte kandidaten heeft opgeleverd. Besluitvorming hierover wordt in januari 2019 verwacht.

Niets meer aan de orde zijnde, sluit de voorzitter de vergadering (circa 11.10 uur).

Follow up:

Jaar	Datum Cie	Onderwerp	Datum actie	Actie
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
2018	06-12	De auditcommissie is voornemens in het eerste kwartaal van 2019 een voorstel voor 'werkafspraken' aan de raad voor te leggen. Vooruitlopend hierop wordt het college van burgemeester en wethouders in de gelegenheid gesteld te reageren op de concrete voorstellen van de auditcommissie.	Eerste kwartaal 2019	R. de Jonge