Besluitenlijst auditcommissie van 8 maart 2018. (BSL18.0015)
Aanvang 09.00 uur in kamer 002.

Aanwezig:
M. Wouters (voorzitter), R. Slort, P. R. Reenders en T. Biersteker-Giljou (leden);
T. v.d. Wees, F. Ruiten, M. Huisman, R. de Jonge (secretaris); G. Braas (Rekenkamercommissie).

Afwezig: J.K. Visser, R. van Deutekom (leden), O.R. Wagner (wethouder)

---

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

2. Besluitenlijst auditcommissie van 7 december 2017.
De besluitenlijst is ongewijzigd vastgesteld; alle openstaande acties staan op de agenda voor vandaag.

3. Jaarrekening 2017 gemeente Den Helder 2017.
De heer Olij van Ipa-Acon heeft laten weten op dit moment geen mededelingen te hebben voor de commissie. Vanuit de ambtelijke organisatie wordt aangegeven dat de voorbereidingen voor de jaarrekening 2017 voorspoedig verlopen. De verwachting is dat het rekeningresultaat positiever zal zijn dan in tweede tussenrapportage 2017 was aangegeven, wat het gevolg is van de herziene grondexploitatie(s) en meevallers bij het Sociaal Domein.

De opdrachtbevestiging 2017 ten behoeve van Ipa-Acon is akkoord.

De Concernstaf heeft een memo 'Risico's in relatie met weerstandsvermogen' ter behandeling aangeboden. Deze memo is besproken.
Actiepunt: Afgesproken is dat er in april 2018 een brief naar de auditcommissie komt over de toegepaste wijze van risicokwantificering in de jaarrekening 2017 (risicoparagraaf). Daarbij wordt ook inzichtelijk gemaakt wat de risicokwantificering zou zijn bij een strikte toepassing van het vastgestelde beleid (nota uit 2015).
In de brief wordt voorts ingegaan op het voorgestane proces (2018/2019) tot herziening van de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement uit 2015. Het al dan niet betrekken van een deel van de bestemmingsreserves bij de bepaling van het weerstandsvermogen kan onderdeel uitmaken van de discussie. Vanuit de commissie wordt aangedrongen op een meer fijnmazige manier van risicokwantificering.

4. Eerste kwaliteitsslag ten aanzien van een deel van de doelenbomen en bijbehorende indicatoren agenderen voor de commissie.
De Concernstaf heeft een memo '*Doelenbomen, indicatoren en Turap nieuwe stijl'* en een '*Voorbeeld tussenrapportage als nieuwsbrief*' ter behandeling aangeboden.
Deze documenten zijn besproken.
Vanuit de commissie is geconstateerd dat er al jaren gepraat wordt over een kwaliteitsverbetering van de programmabegroting (formuleren van beoogde doelstellingen en het benoemen van relevante indicatoren) en de tussenrapportages. Omdat het een lastig proces blijkt, laat de voortgang te wensen over.
Vanuit de commissie wordt aangegeven dat het formuleren van doelstellingen (en de daarbij relevant geachte indicatoren) vooral ook in overleg met de raad moet plaatsvinden. Dat geldt eveneens voor de gewenste wijziging van e programma-indeling (*Is deze nog wel toekomstbestendig?*).
Geconstateerd is ook dat de visie op de ontwikkeling van Den Helder en de bestuurlijke opgaven voor de komende periode gevolgen hebben voor de inrichting van de organisatie en de inrichting van het planning & control-instrumentarium.
Actiepunt: Afgesproken is dat er vanuit de auditcommissie een brief uitgaat naar de formerende partijen met het verzoek de inrichting van het planning & control-instrumentarium, in overleg met de gemeenteraad, afgestemd op de bestuurlijke opgaven van Den Helder en de door de raad gewenste aansturing op te nemen in het Bestuursakkoord 2018-2022.

5. Positionering en invulling van de functie concerncontroller.

De gemeentesecretaris heeft op 15 februari 2018 hierover een memo ter behandeling aangeboden. Deze memo is besproken.
De heer Van de Wees licht toe dat er in de maanden april en mei 2018 meer zicht komt op de inrichting van de ambtelijke organisatie en de invulling van de bezuinigingsopgaven. Een van de eerste actiepunten is vervolgens het aanstellen van een concerncontroller. Over de exacte positionering kan nog geen mededeling worden gedaan anders dan dat zoveel mogelijk wordt voorzien in de onafhankelijkheid (zelfstandig kunnen rapporteren aan secretaris, wethouder en college). Er wordt nog niet extern geworven.
De commissie spreekt haar teleurstelling en zorg uit over het ontbreken van voortgang.
De commissie heeft in december 2017 aangedrongen op een voortvarende invulling van de functie.
De commissie is van mening dat een concerncontroller juist een belangrijke rol kan vervullen bij de ontwikkeling van de organisatie en invulling van de ombuigingstaakstellingen en dringt nogmaals aan op een spoedige aanstelling. Ook dringt de commissie erop aan dat de concerncontroller een bredere focus dient te hebben dan alleen financiën.
De heer Van de Wees brengt de zorg van de commissie over naar de wethouder en de gemeentesecretaris en geeft aan dat de concerncontroller uiterlijk in augustus/september 2018 aangesteld kan zijn.

6 Rondvraag en sluiting.

Van de rondvraag is geen gebruik gemaakt.
De voorzitter bedankt de aanwezigen voor hun inzet in de afgelopen periode en sluit hierna de vergadering (circa 10.45 uur).

Follow up:

Nr.	Datum Com missie	Onderwerp	Datum actie	Actie
2017-1 2018-1	16-06 08-03	Notitie berekeningssystematiek risicoparagraaf agenderen voor de commissie. 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
2017-3 2018-2	07-12 08-03	Eerste kwaliteitsslag ten aanzien van een deel van de doelenbomen en bijbehorende indicatoren agenderen voor de commissie. 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
2017-5	07-12 08-03	Terugkoppeling stand van zaken invulling functie concerncontroller	April 2018	T. v.d. Wees