

Aanwezig:

H.S. Mosk (voorzitter), E.C. Saliha, R.N. Bruin en C. van der Gaag (leden);  
J. Olij (Ipa-Acon); J. Hagens (Rekenkamercommissie);  
J.K. Visser (wethouder financiën), T. van der Wees en F. Ruiten (concernstaf),  
M. Huisman (griffier) en R. de Jonge (secretaris).

Afwezig: G. Assorgia en J.H. Kanon (leden)

---

**1. Opening, mededelingen en vaststelling agenda.**

De voorzitter opent de vergadering en heet een ieder welkom.  
De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

**2. Besluitenlijst auditcommissie van 6 december 2018.**

De besluitenlijst is ongewijzigd vastgesteld.

Naar aanleiding van de besluitenlijst deelt de heer Ruiten mee dat de aangekondigde memo over de waardering van verbonden partijen in de jaarstukken van de gemeente nog vóór de behandeling van de jaarrekening 2018 wordt aangeboden.

De heer Saliha vraagt voor welke verbonden partijen een Raad van Commissarissen verplicht is. Wethouder Visser geeft aan hierop in een volgende vergadering terug te komen.

De heer Mosk vraagt naar de balanswaardering van Willemsoord.

De heer Ruiten geeft aan dat er meer zicht is op de onderhoudsopgave voor Willemsoord en de Stelling en dat de financiële impact hiervan wordt betrokken bij de Kadernota 2020-2023.

**3. Jaarrekening 2018 gemeente Den Helder.**

Wethouder Visser maakt melding van het volgende:

- Het ziet er naar uit dat de jaarrekening 2018 een positief saldo heeft van € 4 mln. Dat is € 6,7 mln. positiever dan gemeld bij de laatste tussenrapportage 2018. In februari 2019 zijn niet-bestede budgetten 2018 voor een bedrag van € 3,1 mln. overgeheveld naar het boekjaar 2019;
- De Port of Den Helder heeft inmiddels de jaarrekening 2017 ter vaststelling aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AvA) aangeboden. De verwachting is dat de AvA de jaarstukken 2017 in april 2019 vaststelt. Het is niet nodig gebleken de waardering op de gemeentelijke balans aan te passen;
- Er is nog overleg met de accountant gaande over de balanswaardering van in 2018 aangekochte gronden;
- Er zijn een aantal onrechtmatigheden geconstateerd die tezamen kunnen leiden tot overschrijding van de tolerantiegrens (van 1%). In dat geval zou de gemeente geen goedkeurende verklaring op het gebied van de rechtmatigheid krijgen. Hierover vindt nog overleg met de accountant plaats.

**4. Positionering en invulling van de functie concerncontroller.**

De heer van der Wees deelt mede dat de gesprekken in januari 2019 geen geschikte kandidaat hebben opgeleverd. De zoekopdracht is (wederom) uitgezet bij een extern bureau, wat heeft geleid tot nieuwe kandidaten. De nieuwe kandidaten worden in de tweede helft van april uitgenodigd voor een gesprek.

**5. Rondvraag en sluiting.**

De heer De Jonge meldt dat de training gemeentefinanciën / planning en control voor raads- en commissieleden is verplaatst van woensdag 24 april 2019 naar donderdag 25 april 2019. Niets meer aan de orde zijnde, sluit de voorzitter de vergadering (circa 09.45 uur).

**Follow up:**

<b>Jaar</b>	<b>Datum Cie</b>	<b>Onderwerp</b>	<b>Datum actie</b>	<b>Actie</b>
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
2019	21-03	Gevraagd is wanneer een Raad van Commissarissen verplicht is bij verbonden partijen. Wethouder Visser heeft aangegeven hierop in een volgende vergadering terug te komen..	Mei 2019	K. Visser