

## MEMO (NIET OPENBAAR)

Aan : Presidium

Van : Auditcommissie

Datum : 20 augustus 2018

Onderwerp : Advies Auditcommissie aanpassing P&C Cyclus

De commissie adviseert positief om te gaan werken met een perspectiefnota en een bestuursrapportage en geeft aanvullend het volgende advies voor het raadsvoorstel en bijbehorende stukken:

- i) Er wordt opgenomen een concreet overzicht wanneer de verschillende rapportages worden ontvangen/besproken. Een exacte tijdbalk met daarin opgetekend (minimaal); ontvangst Jaarstukken 2018 (en goedkeurende verklaring)/perspectief nota/bestuursrapportage.
- ii) Er wordt opgenomen wat de marge is voor wat betreft de actieve informatieplicht door college. Dit is tussen de rapportages door de veiligheidsklep voor de raad bij afwijkingen. Wanneer deze marge (procentueel of nominaal) vraagt om een 'reset' dan maken we dit bespreekbaar.
- iii) In of bij de perspectiefnota worden realtime cijfers opgenomen welke afwijkingen qua budget of proces weergeven. Zodoende kan ook een realistische doorkijk worden gemaakt middels de perspectiefnota. Dit mitigeert tevens dat de raad pas in september in de bestuursrapportage een eerste beeld krijgt over de eerste vijf a zes maanden, wat feitelijk te laat is om nog te kunnen bijsturen.
- iv) De vertaling van en communicatie intern en extern over de financiën verdient aandacht. We moeten naar een meer overzichtelijk realtime format van rapportage toewerken. Concreet zijn door de Auditcommissie suggesties gedaan over de presentatie van cijfers. Op dit moment wordt er gewerkt aan de opzet voor de bestuursrapportage en perspectiefnota. Wij denken graag mee in deze vernieuwde opzet om zodoende de raad meer realtime inzicht in de financiën te kunnen geven met de juiste essentie op de gebieden welke aandacht verdienen en waar de raad wat van zou moeten vinden. Wanneer een eerste opzet beschikbaar is ontvangt de Auditcommissie wij deze graag ter discussie.