

Terugkoppeling van de vergadering van de Auditcommissie op 19 januari 2017

Voorzitter : Mart Brouwer de Koning (CDA)

Commissiegriffier : Gerda Beeksma

Aanwezige commissieleden: Dick Bergmans (Heiloo-2000), René van Splunteren (VVD),
Hans van Halem (D66)

Gasten intern : Piet de Ram en Eric de Nijs (controllers)

Gasten extern : John Olij (IPA ACON)

01. Agendavaststelling

Conform.

02. Inspreekrecht

03a Mededelingen door voorzitter

- Piet de Ram blijft werkzaam bij Heiloo t/m de afhandeling jaarrekening 2016 (t/m mei 2017).
- Erik de Nijs is de nieuwe BUCH controller voor Heiloo. Voorheen was hij controller bij de gemeente Bergen. Erik de Nijs maakt voor Bergen de jaarrekening 2016 nog af.

b. Mededelingen door commissieleden

Geen.

c. Toezeggingenlijst

Gerda Beeksma maakt met Guy Heemskerk een gezamenlijk voorstel tav verscherpt beleid geheimhouding. Komt de volgende vergadering op de agenda. Twee collegeleden worden daarbij uitgenodigd. De auditcommissie doet de suggestie Hans Romeyn en Fred Dellelijn uit te nodigen. Als einddatum voor dit onderwerp adviseert de auditcommissie uiterlijk het zomerreces 2017 aan te houden. Verder is de lijst akkoord.

TER ADVISERING

04. Controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2016

De controllers Piet de Ram, Erik de Nijs en de accountant van Ipa Acon Assurance zijn bij dit punt uitgenodigd

Voorstel

1. Het controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2016 inclusief normenkader 2016 vast te stellen.
2. Het controleprotocol voor de accountantscontrole jaarrekening 2016 inclusief normenkader 2016 aan te bieden aan de accountant.

Bespreking commissie

De accountant en controllers lichten toe dat de opzet sterk lijkt op de opzet van vorig jaar. Ten aanzien van het Sociaal Domein gelden ook dit jaar weer onzekerheden. IPA ACON is ook accountant van Uitgeest. Daar is afstemming mee geweest. Castricum en Bergen werken met andere accountants.

Bergen heeft vorig jaar gekozen voor een integrale afweging, dus inclusief het Sociaal Domein. In Heiloo en Uitgeest is vorig jaar besloten om de boeken voor het Sociaal Domein eerder te sluiten.

Uiteindelijk heeft Bergen wel een goedkeurende verklaring ontvangen, maar het heeft daar veel langer geduurd. Waar de voorkeur naar uitgaat, is een zaak van de raden zelf. De VNG gaf de gemeenten ruimte om met de accountants tot een oplossing te komen. Voor 2016 ziet de eerste controle er goed uit, volgens de accountant. De BUCH organisatie heeft goed geanticipeerd op een soepele afhandeling van de jaarrekening qua bemensing en informatiestroom voor Heiloo. Als er problemen ontstaan zal dat vermoedelijk weer op het gebied van Sociaal Domein zijn.

Toezeggingen

Als er problemen ontstaan bij de afwikkeling van de jaarrekening 2016 (o.a. bij het Sociaal Domein) zal dat worden gesignaleerd bij en worden besproken met de auditcommissie.

Advies commissie

De commissie adviseert de raad het voorstel te agenderen voor de raadsvergadering van 6 februari 2017 als hamerstuk.

TER BESPREKING

05. Terugkoppeling raadswerkgroep financiën BUCH 17 januari 2017 (door Dick Bergmans en Hans van Halem)

- Jaarplan en begroting 2017 RKC BUCH.

De RKC BUCH heeft het jaarplan en begroting 2017 besproken met de werkgroep Financiën BUCH. Dit is tevens de klankbordgroep voor de RKC, conform de verordening. De stukken zijn met complimenten ontvangen door de werkgroep Financiën BUCH. Dick Bergmans licht toe dat de overhead heel klein is en dat de RKC daar ook echt haar best voor doet.

Toezeggingen

- Afspraak is dat als er een overschrijding dreigt in de werkzaamheden RKC BUCH dit z.s.m. wordt gemeld aan de klankbordgroep (raadswerkgroep Financiën BUCH). René van Splunteren geeft aan dat dit jaarplan – ondanks de onafhankelijkheid van de RKC - nog niet zijn instemming kan krijgen omdat het onderzoek van de quick scan nog onbekend is. - Jaarplan en begroting 2017 worden met het advies van de raadswerkgroep Financiën BUCH en de Auditcommissie Heiloo ter kennisname gebracht aan de raad.

- Brief van de RKC over de doelmatigheidsonderzoeken (GW 213 A)

Toezegging

De brief van de RKC wordt door de Auditcommissie doorgestuurd naar het college voor een bestuurlijke reactie. (Actie: Griffie) Ook zal gevraagd worden naar de resultaten van het Lean-onderzoek. Na ontvangst van de reactie van het college zal het onderwerp worden geagendeerd voor de commissie BZ. **(toezeggingenlijst en LTA).**

- Voorstel nieuwe Controleverordening (harmonisatie in het kader van de BUCH)

Het voorstel is besproken met de raadswerkgroep Financiën BUCH. Er komt een aangepast voorstel vanuit de werkorganisatie BUCH (Theo Bremer) naar de BZ voor advisering aan de raad. **(LTA)**

- De raadswerkgroep Financiën BUCH komt in september 2017 opnieuw bijeen over de evaluatie van de nieuwe financiële cyclus. Als er grote afwijkingen zijn, wordt eerder een bijeenkomst gepland.

06. Informatie-uitwisseling commissieleden

René van Splunteren kondigt aan een motie te overwegen gericht op het informeren van de BUCH raden door het BUCH-bestuur in gevallen van afwijkingen van afspraken, begrotingen, het niet-



halen van doelstellingen etc. Wordt vervolgd.

07. Sluiting om 21.30 uur