

Terugkoppeling van de vergadering van de Auditcommissie op 18 mei 2017

Voorzitter	:	Mart Brouwer de Koning (CDA)
Commissiegriffier	:	Gerda Beeksma
Aanwezige commissieleden:		Rob Levie (Heiloo-2000), René van Splunteren (VVD)
Gasten intern	:	ph Dellelijn, Piet de Ram, Ralph Kluft en Eric de Nijs (controlling) John Olij (IPA-ACON)
Afwezig	:	Hans van Halem (D66)

01. Agendavaststelling

Welkom aan de commissie en overige aanwezigen, inclusief de twee toehoorders.
Agenda wordt conform voorstel vastgesteld.

02. Inspreekrecht

Geen.

03a Mededelingen door voorzitter

-

b. Mededelingen door commissieleden

-

c. Toezeggingenlijst

Dhr. Levie geeft aan dat het speciale papier, dat kopiëren onmogelijk zou maken, niet meer te verkrijgen is. Toezegging is hiermee afgehandeld. Hij heeft de griffie nog enige tips gegeven voor het digitale verzenden van geheime stukken. Eventuele veranderingen in werkwijze worden besproken in het fractievoorzittersoverleg en niet in de auditcommissie.

TER ADVISERING

04 Jaarstukken 2016

Ph Dellelijn, J. Olij, R. Kluft, E. de Nijs en P. de Ram zijn bij dit punt uitgenodigd

Voorstel

1. De toelichting afwijkingen in het kader van begrotingsrechtmatigheid, die is opgenomen in de jaarrekening, vast te stellen;
2. De jaarstukken 2016 met jaarsaldo van € 7.521.000 vast te stellen;
3. Conform het 5e beslispunt van het raadsvoorstel Nota actualisatie grondexploitaties de financiële effecten naar aanleiding van de BBV-aanpassing per 1 januari 2016 van € 6.100.000 te besluiten:
 - a. Tot het instellen van een Bestemmingsreserve Bovenwijkse Voorzieningen;
 - b. Voor het dekken van de rentenadelen van in totaal € 890.000 die volgen uit de BBV-wijzigingen een bedrag van € 525.500 ten laste te brengen van de Bestemmingsreserve Grote Projecten en € 364.500 ten laste te brengen van de Algemene Reserve;
 - c. Een bedrag van € 6.990.000 te bestemmen naar de Bestemmingsreserve Bovenwijkse Voorzieningen;
4. Ten laste van het resterende jaarrekeningsaldo 2016 zijnde € 1.421.000 de volgende reserveringen te maken:
 - a. Conform de nota grondexploitaties toe te voegen aan reserve Grote projecten:

- Het resultaat van afsluiten project Boekelermeer Kaptein € 310.000
- Het resultaat van afsluiting Maalwater € 170.000
- Vrijval verliesvoorziening door reguliere ontwikkelingen excl. BBV € 16.000
- b. Conform de nota grondexploitaties toe te voegen aan reserve Bovenwijkse voorzieningen:
 - Bijdrage de Lus Oosterzij € 48.000
 - Bijdrage Amante € 80.000
- e. Participatie en integratie vergunninghouders € 303.000
- 5. De onttrekking uit de reserve voor “participatie en integratie vergunninghouders” ter dekking van de in 2017 te maken kosten op te nemen in de begroting 2017 bij de resultaatbestemming;
- 6. Het resterend resultaat € 494.000 positief toe te voegen aan de algemene reserve (resultaat € 1.421.000 -/- voorgestelde bestemmingsreserves € 927.000).

Bespreking Auditcommissie

De bespreking c.q. het advies van de Auditcommissie richt zich op de technische aspecten van de jaarrekening en niet op de politieke voorstellen die door het college worden gedaan.

De accountant licht toe dat de aanlevering door de organisatie heel goed is verlopen. 2016 was wel een lastig jaar voor de controle. De complexiteit van de grondexploitaties in relatie met de veranderde BBV regels en de moeilijkheden om alle informatie in het sociaal domein op tafel te krijgen, waren hier debet aan. Uiteindelijk heeft de accountant daarom de raad geadviseerd om de controle voor het sociaal domein stop te zetten zoals vorig jaar ook is gebeurd (raadsbesluit 8 mei 2017).

De Auditcommissie constateert dat:

- Het jaar 2016 positief is afgesloten.
- De accountant tijdig een goed rapport heeft opgeleverd over de jaarrekening.
- De accountantsverklaring
 - Qua getrouwheid goedkeurend is.
 - Qua rechtmatigheid: een beperkende goedkeuring heeft voor het onderdeel sociaal domein (conform raadsbesluit 8 mei jl.).
- De accountantscontrole niet heeft geleid tot aanpassingen in de jaarrekening.

Overige opmerkingen:

Dhr. Van Splunteren heeft in het accountantsrapport een anakoloet en twee zeugma's gevonden. Mist in paragraaf 6 (schema) van het accountantsrapport de reactie van het college.

Men bedankt de ambtelijke organisatie en de accountant voor de inzet.

Advies Auditcommissie

- De Auditcommissie kan zich - technisch gezien - vinden in de jaarrekening en het bijbehorend voorstel van het college.
- De Auditcommissie constateert met tevredenheid dat de weerstandsratio ten opzichte van de begroting 2017 een stijgende lijn laat zien.

De Auditcommissie adviseert het voorstel als bespreekstuk door te geleiden naar de raadsvergadering op 12 juni 2017.

Vervolg

De voorzitter van de Auditcommissie licht de uitkomst van deze bespreking mondeling toe in de

raadsvergadering.

Toezegging

Voor de raad op 12 juni 2017 komt het college nog met een reactie op de aanbevelingen van de accountant, zoals weergegeven in het schema bij paragraaf 3.3 (accountantsrapport).

TER BESPREKING

05 Evaluatie proces geheimhouding actualisatie grondexploitatie

Portefeuillehouder Dellemijn is bij dit punt uitgenodigd

Bespreking Auditcommissie

Conform afspraak in de Auditcommissie van 20 april 2017 wordt de werkwijze ten aanzien van de geheimhouding geëvalueerd door de Auditcommissie.

Dit wordt getoetst aan de hand van het nieuwe protocol geheimhouding Heiloo 2017.

Standpunt Auditcommissie

De commissie is tevreden met de wijze waarop de geheimhouding is opgelegd en waarop dit door het college is verwoord in het raadsvoorstel.

06 Proces begrotingswijzigingen

Portefeuillehouder Dellemijn en de controller Eric de Nijs zijn bij dit punt uitgenodigd

Bespreking Auditcommissie

Met het oog op rechtmatigheid en het houden van overzicht wordt voorgesteld om BUCH-breed voortaan tussentijdse besluiten via een begrotingswijziging vast te stellen. Dit gebeurt nu al in Bergen.

Standpunt Auditcommissie

De commissie kan zich vinden in het voorstel.

Toezeggingen

Het bijgevoegde memo wordt ter kennisname doorgezonden naar de raad met het standpunt van de Auditcommissie.

Deze werkwijze zal ook worden verwerkt in het format voor het raadsvoorstel (en het BW voorstel).

07. Informatie-uitwisseling commissieleden

De heer De Ram zal binnenkort afscheid nemen van de gemeente. De Auditcommissie dankt hem hartelijk voor zijn advieswerk. De voorzitter overhandigt hem een bos bloemen.

Men wenst de heer De Nijs – zijn opvolger - succes.

08. Sluiting