

Concept-besluitenlijst Auditcommissie 15 mei 2019

Datum	15 mei 2019
Tijd	19:30 - 21:10
Locatie	MBG 022
Voorzitter	C. Nederhoff
Secretaris	M. Klaassen Bos
Commissieleden	R. Paarlberg J. Visser S. Visser A. Wakelkamp
Genodigden:	N. Ooijevaar (Afdelingshoofd Strategie & Organisatie); agendapunt 5

1 **Opening**

De voorzitter heet de aanwezigen welkom en opent de vergadering.

2 **Vaststellen agenda**

Het agendapunt waarvoor de heer Ooijevaar is uitgenodigd, wordt als eerste behandeld.

3 **Voortgang overeenkomst accountant**

De voorzitter zegt dat de accountant nu 3 jaar voor onze gemeente werkt en dat de looptijd van de overeenkomst volgend jaar eindigt. In de overeenkomst is de mogelijkheid opgenomen om de looptijd twee keer met een jaar te verlengen. Op de vraag van de voorzitter over de ervaring samenwerking met de accountant antwoordt de heer Ooijevaar antwoord hij dat daar hij positief over is. Hij ligt dat als volgt toe:

- We zitten nu in de eindfase van de controle en de samenwerking met de werkvloer is goed. De vragen die worden gesteld, zijn relevant en de medewerkers kunnen constructief met de accountant werken. Hij constateert dat in de eindfase, als hij in beeld komt, de communicatie goed verloopt. De afspraken worden nagekomen en de heer Ooijevaar stelt het op prijs dat hij niet voor verrassingen komt te staan. Hij constateert wel dat het hele team afgelopen jaar is vervangen en er hierdoor iets meer discussie over items was die in de afgelopen jaren al aan de orde waren geweest. De rapportages zijn positief kritisch, er is niets dat echt niet klopt. Er zijn altijd zaken voor verbetering vatbaar. We zien dat als het goed loopt, de accountant, en dat heeft de heer Bouman vorige keer ook gezegd, de lat altijd weer iets hoger legt. En dat is ook de rol van de accountant.
- Vanuit de organisatie ziet de heer Ooijevaar geen obstakels om met BDO nog een jaar verder te gaan. Er zijn ook geen rare verrassingen in meerwerk geweest. Hij krijgt wel signalen dat de uren voor de controle al op zijn voor de eindcontrole moet beginnen. Het gaat dan om de interimcontrole en voorbereidingswerk.
- De organisatie heeft bij het aanleveren van bestanden een te korte periode aangeleverd, waardoor een extra steekproef is gedaan en extra dossiers moesten worden gecontroleerd. De planning van de oplevering van de controle loopt daardoor iets achter. Hij is er niet bang voor dat de accountantsrapportage er 28 mei niet ligt. Dit heeft wel extra werk.
- Over de kwaliteit die BDO de organisatie heeft gebracht zegt de heer Ooijevaar dat BDO 3 jaar geleden, bij de aanvang, nog redelijk nieuw was in

de gemeentemarkt. Op hoofdlijnen komen dezelfde onderwerpen op tafel als bij andere accountants. Bij BDO worden de in de afgelopen jaren aanbevelingen wel steeds scherper en concreter geformuleerd.

- Het wisselen van de accountant heeft voor de dossiers in het algemeen geen impact. De organisatie heeft er wel last van in de uitvoering. Er mogen geen dossieroverdrachten plaats vinden van accountant naar accountant.
- Jaarlijks een opdracht aan dezelfde accountant geven is niet mogelijk omdat een cluster van dezelfde opdrachten in zo'n geval, bij elkaar worden opgeteld en alsnog moeten worden aanbesteed.

De voorzitter en Siem Visser zullen 28 mei een afspraak maken voor een vervolgesprek met BDO.

4 Vaststellen concept-besluitenlijst d.d. 16 januari 2019

De concept-besluitenlijst wordt vastgesteld.

5 Continuïteit rekenkamercommissie

De voorzitter zegt ter introductie dat twee van de leden van de rekenkamercommissie, Nelleke Domburg en Henk Wokke, in mei 2020 hun werkzaamheden beëindigen en niet herbenoembaar zijn. De minister heeft vorig jaar een wetsvoorstel gedaan voor een wijziging in de wet om de rekenkamercommissies meer regionaal aan te pakken. Dit is nog niet doorgezet. De rekenkamercommissie heeft een budget van 50 duizend euro (samen met Opmeer) en de leden voeren de onderzoeken zelf uit.

Er zijn verschillende scenario's mogelijk. Ongewijzigd doorgaan en de vacatures invullen, voorleggen of de rekenkamercommissie meer regievoerend moet worden of onderzoekend moet blijven, blijven samenwerken met Opmeer en/of meer minder gemeenten. Er wordt ook verwezen naar recent onderzoek van de Werkgroep Lokale Rekenkamers. Bijvoorbeeld het werken met burgerpanels.

De commissie bespreekt dat er vacatures zijn, maar dat er niet per se sprake is van een nieuwe situatie waardoor de opdracht of de vorm van de rekenkamercommissie moet wijzigen. Recentelijk is de opdracht aan de rekenkamercommissie nog in de raad behandeld. De Werkgroep ziet de rekenkamer als een belangrijk instrument voor raadsleden. De praktijk is dat het per gemeente verschilt en dat het een vraag blijft of het instrument voorziet in een behoefte. Wij hebben kundige mensen in de rekenkamercommissie en de rapporten worden goed ontvangen.

Afgesproken wordt dat de voorzitter in het presidium gaat bespreken of de raad de vacatures op dezelfde wijze wil invullen als nu.

6 Rondvraag

Er zijn geen opmerkingen voor de rondvraag.

7 Sluiting