

Besluitenlijst Auditcommissie 24 september 2018

Aanwezig:

- Leden: Aart Klompenhouwer (voorzitter), Matthias Blankesteyn, Jacqueline Doppenberg, Hilbrand Rozema, Wim van Veelen;
- Adviseurs: Wim Oosterwijk (wethouder), Roy Lindeboom (controller), Omer Karaca (team kwaliteit dienstverlening/interne controle);
- Michel Smit, Arjan Verwoert (Accountant BDO)
- Joost Scheltinga, Ingrid Spoor (Rekenkamercommissie)
- Aline Verhoef-Franken (griffier)

Afwezig: -

nr	Onderwerp	
1.	Opening en vaststelling agenda	De agenda wordt vastgesteld.
2.	Vaststellen besluitenlijst 18 juni 2018.	De besluitenlijst is vastgesteld en openbaar.
3.	Accountant BDO	- Er zijn afspraken gemaakt over de planning voor de controle 2018. De tijdige informatie van derden (mn sociaal domein) blijft een aandachtspunt, hun informatie is nodig voor de rekening van de gemeente. - BDO geeft aan dat ze drie focusgebieden bij de controle eruit lichten: grondexploitatie (mede vanwege nieuwe methodiek), sociaal domein en aanbestedingen. Daarnaast drie aandachtsgebieden: organisatieontwikkeling versus (harde) controle, automatiseringsomgeving (incl. AVG), vennootschapsbelasting. - In komende weken start de tussentijdse controle, die uitmondt in de managementletter in het 4^e kwartaal. - Interne review: BDO geeft aan dat zij ook hiermee werken. Vindt niet standaard elk jaar plaats, maar komende controle wel omdat dit voor hen de eerste controle van Nijkerk is. Hun inzet is om dit zoveel mogelijk al lopend het proces van de (interim)controle te doen, om vertraging te voorkomen. In ieder geval bij jaarrekening is er review op de drie focusgebieden, waarschijnlijk sociaal domein als laatste. Nav vraag wordt aangegeven dat mei niet haalbaar lijkt voor behandeling jaarrekening. - De samenwerking met Bunschoten, Leusden en Putten kan voordelig zijn; als gezamenlijke aanpak voor bijv. automatisering meer vorm krijgt, scheelt dit in benodigde tijd voor controle. - Prestatielevering jeugdzorg heeft aandacht binnen sociaal domein, het blijft wel lastig gelet op privacy(wetgeving).

nr	Onderwerp	
4.	Definitief verslag accountant 2017	- Twee punten worden door Roy eruit gelicht: 1. Inkoop en aanbesteding. Afgelopen jaar zijn er intern steekproeven gedaan. Daar zaten bijzonderheden in en de steekproeven zijn daarna uitgebreid. In de laatste maanden van 2018 wordt nu vroegtijdig door organisatie zelf bekeken hoe het zit met rechtmatigheid en volledigheid van aanbestedingsdossiers. 2. Automatisering. De rechten/autorisaties voor bepaalde applicaties (oa binnen BNLP) worden scherper bekeken. - Nav vraag over zelfsturende teams in relatie tot interne controle: per 1 januari 2018 is de formele kant geregeld, het is nog wel in ontwikkeling. En het is ook voor de accountant nog wennen.
5.	Rekenkamercommissie	- Door vertrek van Bea Meijboom is er tijdelijk minder capaciteit. Aan invulling van de vacature wordt gewerkt. - Onderzoeksopzet woonbeleid: er ligt een concept, maar dit heeft nog verdere uitwerking. Vraagstelling wordt door de commissie nogmaals toegelicht. Aanvullende aandachtspunten: verschil behoefte/vraag, regionaal/lokaal, verschil in cijfers provincies Gelderland en Utrecht. - Onderwerp volgend onderzoek. Nieuwe suggestie: onderzoek naar afhandeling vragen / (vergunningen)aanvragen aan gemeente. Een vorige keer is suggestie gedaan voor klimaatneutrale gemeente. Volgende keer op agenda.
6.	Relatie Programma-begroting 2019-2022 en uitvoerings-programma coalitieakkoord	Het uitvoeringsprogramma komt na de begroting. Wim Oosterwijk geeft toelichting op het proces. De ambities uit het coalitieakkoord zijn bekeken. Als een ambitie al in een regulier programma zit, komt er geen nieuw traject in de samenleving. Een deel van de ambities wordt in de dialoog Samen aan Zet opgepakt. Van een ander deel is gezegd: gaan we doen, maar niet meteen, en wordt er aangegeven wanneer dan wel. En er is een klein aantal ambities (ongeveer 10%) dat niet in voorgaande categorieën zit; daarvoor wordt in oktober input uit de samenleving opgehaald. Dit alles komt in het uitvoeringsprogramma, met als doel om goed inzicht te geven in wat er wanneer en hoe wordt opgepakt. Omdat dit programma na de begroting komt, is er in de begroting nog (structurele) ruimte gelaten.
7.	Stand van zaken ontwikkeling Begroting & Verantwoording	- Laatste berap sloot goed aan op jaarrekening; er is intern ook andere werkwijze geweest, die daaraan bijdrage kan hebben geleverd. - De indexcijfers in de begroting zijn aangepast.

nr	Onderwerp	
	(motie Grip)	- Vaker rapporteren (á la Barneveld) heeft ook relatie met het aantal en de omschrijving van de doelstellingen. De doelstellingen vanuit het nieuwe coalitieakkoord moeten nog geformuleerd worden voor begroting. En een deel van de huidige doelstellingen is smart, een deel is meer procesmatig (bijvoorbeeld bij doelstellingen die samen met de samenleving worden opgepakt). Voorstel: eerst aan de slag met de doelstellingen. In een aantal werksessies met de leden auditcommissie en indien gewenst aangevuld met nog een fractielid. Vraag vanuit de auditcommissie om vooraf de vraagstelling duidelijk te hebben, zodat het voor de werksessie in de fracties besproken kan worden. Planning: werkbijeenkomsten begin 2019, verwerken in begroting 2020 + daarbij keuze maken in welk systeem (bijv. Pepperflow). Opzet voor proces in november agenderen. - Vooruitlopend komt er maandelijks inzicht in financiële consequenties bij raadsbesluiten. De komende berap is de nulstand, daarna wordt het bij een raadsvoorstel gemeld.
8.	Rondvraag en sluiting	Geen punten voor de rondvraag. De vergadering wordt om 21.45 uur gesloten.

Actiepunten vorige vergaderingen

	Onderwerp (datum overleg)	Stand van zaken
1.	Raadsvoorstel aanpassingen Financiële verordening (27 november 2017)	Verwacht: november 2018
2.	Rekenkamercommissie, onderwerp tweede onderzoek	Besproken in mei en september, november 2018 agenderen
3.	Voortgang ontwikkeling Planning & Control	Besproken in mei en september; in november 2018 procesvoorstel over aanpassing doelstellingen begroting
4.	Normenkader rechtmatigheid	Normenkader 2019 agenderen voor commissie van februari 2019; dan tevens algemene uitleg geven.