

Besluitenlijst Auditcommissie 27 november 2017

Aanwezig:

- Leden: Aart Klomenhouwer (voorzitter), Joop van Ruler, René Ruesen; tevens aanwezig Boudewijn van der Woerd.
- Adviseurs: Wim van Veelen (wethouder), Gert van Beek (gemeentesecretaris) – bij agendapunt 4, Roy Lindeboom (Bedrijfsvoering);
- Bouke Minks en Henk Wallet (EY Accountants);
- Joost Scheltinga (Rekenkamercommissie);
- Aline Verhoef-Franken (griffier)
- Te gast bij agendapunt 3: Paul Koops (gemeente Leusden)

Afwezig:

- Lid: Hans Boer, Richard van Hussen

nr	Onderwerp	
1.	Opening en vaststelling agenda	De agenda wordt vastgesteld. De voorzitter staat stil bij het overlijden van Jan van Dort, oud-voorzitter van de rekenkamercommissie.
2.	Vaststellen besluitenlijst 25 september 2017.	De besluitenlijst is vastgesteld en openbaar. Naar aanleiding van: - raadsvoorstel rekenkamerrapport sportaccommodaties, Hans Boer neemt hiervoor initiatief. - geheime stukken voor accountant: kan op basis van art. 6.1 uit overeenkomst met accountant / art. 7 inkoopvoorwaarden gemeente. Werkwijze zelfde als bij inzage door raadsleden. - raadsvoorstel Financiële verordening: wordt begin 2018.
3.	Presentatie Pepperflow	Paul Koops (gemeente Leusden/kwartiermaker financiën BNLP-samenwerking) geeft een presentatie (zie ook bijlage) over de app Pepperflow. De volgende punten zijn besproken: - De app is een andere vorm van presenteren, een instrument om het makkelijker benaderbaar en inzichtelijker te presenteren. Het wordt vooral benut door raadsleden en ambtenaren, inwoners gebruiken deze informatie beperkt. - Er kan in de gepresenteerde variant niet doorgeklikt worden op de cijfers, het is niet gekoppeld aan het financieel systeem dat Leusden gebruikt. Als het hele workflow-systeem van Pepperflow gebruikt wordt, zijn hiervoor meer mogelijkheden. - Wens bij leden auditcommissie om meerdere keren per jaar een rapportage te krijgen van aanpassingen en afwijkingen. Dat zit nu hier niet in. - De optie om als gebruiker aantekeningen te maken in de app is als wens bij Pepperflow neergelegd. - Ambtelijke capaciteit: het opzetten kost tijd. Daarna is het vergelijkbaar met een boekwerk/pdf.

nr	Onderwerp	
4.	Managementletter accountant	De volgende punten zijn besproken: - De accountant geeft aan dat de organisatie in beweging is, er wordt anders gewerkt. Hij wijst erop dat de procedures daarbij in stand gehouden moeten worden. - Meer gegevensgerichte ipv systeemgerichte controle nodig (neiging is er overigens bij meer gemeenten). - Verbijzonderde interne controle: wel verder dan vorig jaar, maar nog niet ver genoeg om door accountant meegenomen te kunnen worden. Streven dat accountant het begin 2018 kan bekijken, en niet pas bij jaarrekening. - Afrekening tussen gemeenten samenwerking bedrijfsvoering moet op andere manier. - Kwaliteit financiële administratie is inderdaad iets minder dan vorig jaar; is ook gemeld in 2^e berap. - Prestatielevering sociaal domein. Is landelijk probleem, bijvoorbeeld door privacyregels niet mogelijk om op factuur naam cliënt te vermelden. Niet lokaal oplossen. Daarnaast heb je als gemeente wel toets op prestatie aan de hand van klantentevredenheids-onderzoeken en klachten. - Toegangsbeveiliging databases applicaties (blz. 35): Niet goed geformuleerd, betreft hier monitoring van mutaties.
5.	Motie 'Grip en inzicht budgetcyclus en – systematiek'	Zoals vorige keer is besproken bereidt Roy hiervoor een raadsinformatiebrief voor. Hij stelt voor om in de voorbereiding daarop de gemeente Barneveld uit te nodigen voor een toelichting (o.a. over welke stappen zijn gezet, basis op orde, maandrapportages). Commissieleden geven als aandachtspunten mee: inzicht in mogelijkheden voor (kleine) aanpassingen voor verbeteringen, behoefte van raad aan uitzonderings-informatie (vaker dan 1x per half jaar) om te kunnen sturen. Commissie kan zich vinden in presentatie door Barneveld. Voorkeur voor begin van volgende vergadering, twee personen per fractie kunnen aanwezig zijn.
6.	Aanpassingen Financiële Verordening	Voorstel komt begin 2018.
7.	Definitie van kleuren bij de p&c producten	Commissie vindt de nieuwe definities beter. Kleuren toepassen op twee onderdelen: planning en resultaat/effect.
8.	Vervolg onderzoek van rekenkamercommissie digitale veiligheid	a. Afspraken over vervolg: Geen raadsbesluit. College rapporteert over maatregelen die dit jaar gereed zullen zijn. Daarnaast heeft wethouder toegezegd om zelf een dergelijk onderzoek te herhalen. Rekenkamercommissie kan in een opvolgingsonderzoek toetsen of het voldoende is opgepakt. b. Voor Nijkerk is er in 2018 ruimte voor 2 onderzoeken. Zijn hiervoor suggesties? Komt 22 januari op agenda.

nr	Onderwerp
----	-----------

9.	Rondvraag en sluiting - Sluiting om 22.10 uur.
----	--

Actiepunten vorige vergaderingen

	Onderwerp (datum overleg)	Stand van zaken
1.	Aanpassingen Financiële verordening	Komt begin 2018
2.	Aanpassing Verordening Auditcommissie, mogelijkheid plaatsvervangend leden opnemen	Komt begin 2018