

Auditcommissie

Verslag auditcommissie d.d. 26 juni 2018

Aanwezig: Nicole van Engelen, Wim Advokaat, Johan Jägers, Hans Nubé (griffier, verslag), Koen Deutekom (Strategisch Adviseur Financiën), Dennis Stuart (Adviseur Financiën Duo+), mevrouw L. Bakker (Rekenkamer), de heren J. de Groot en W. Lagendijk (accountant).

Afwezig: Herman Berkhout, Jan Dick de Kort (gemeentesecretaris), Lex Scholten (wethouder).

1.	Opening, vaststellen agenda, mededelingen	De agenda wordt gewijzigd vastgesteld, waarbij de punten 2. en 3. naar achteren worden verplaatst. Bericht van verhindering van de heer Berkhout. Hij heeft wel een aantal vragen bij de diverse punten gemaild. Voorts is hij bereid om voorzitter van de auditcommissie te worden, waarbij er wat hem betreft jaarlijks gerouleerd zou mogen worden.
4	Inventariseren mogelijk onderwerp tweede rekenkamer-onderzoek 2018	Mevrouw Bakker licht de door de Rekenkamer genoemde onderwerpen toe. De heer Berkhout heeft aangegeven voorkeur te hebben voor Duurzaamheidsbeleid: energietransitie. De overige leden vinden dat dit onderwerp beter halverwege de bestuursperiode besproken kan worden, het beleid moet immers nog zijn beslag krijgen. Mevrouw Van Engelen spreekt haar voorkeur uit voor Inzet en werking raadsinstrumenten. Dit past goed aan het begin van de bestuursperiode. De heer Jägers pleit voor Grip op Jeugdzorg. Hij is benieuwd naar de stand van zaken en of de gemeenteraad er voldoende zicht op heeft. Mevrouw Van Engelen is benieuwd naar benchmarks. Mevrouw Bakker geeft aan dat dat van het onderzoek afhangt. Diemen “op de meetlat leggen” kan worden meegenomen in de onderzoeksopzet. Zij kan zich voorstellen dat de rekenkamer kiest voor Inzet en werking raadsinstrumenten als klein onderwerp voor 2018, Grip op Jeugdzorg als groot onderzoek voor 2019 en dat Duurzaamheidsbeleid: energietransitie halverwege de bestuursperiode wordt onderzocht.
5	Jaarrekening 2017	De heren De Groot en Lagendijk lichten hun bevindingen aan de hand van een presentatie (zie bijlage) toe. De heer De Groot geeft aan dat het een traject met strubbelingen is geweest, waarbij de communicatie door de accountant niet goed is verlopen. Er is een overschrijding van 75% van het controlebudget. De accountant is bereid om een deel hiervan voor eigen rekening te nemen. De heer Deutekom licht toe dat de jaarrekening aangepast moest worden aan de nieuwe BBV voorschriften. Dit kostte veel extra tijd. De heer Lagendijk geeft aan dat er voor de controle 2018 beter met Diemen gecommuniceerd zal worden en niet voornamelijk met Duo+. De heer De Groot wijst op de Commissie Depla, die werkt aan een advies om de verhoudingen tussen gemeenten, accountants en VNG helder te krijgen, m.n. op het gebied van de verbijzonderde interne controles (VIC). De VIC's waren nu onderwerp van gesprek tussen accountant en gemeente. De heer Lagendijk verwijst voor het positief rekeningresultaat van 4 mln. naar de inleiding bij de jaarstukken. Voornaamste redenen zijn hogere legesinkomsten en lagere kosten.

		De heer Advokaat constateert dat de vergelijkbaarheid met vorige jaren en met de begroting 2017 niet goed mogelijk is, terwijl uniformiteit in verslaggeving met als basis de BBV gewenst zou zijn. De heer Deutekom zegt dat dit komt door de gewijzigde BBV voorschriften en een andere programma indeling. De heer De Groot benadrukt dat er eerder en beter met de auditcommissie gecommuniceerd zal worden in geval van dreigende urenoverschrijdingen. De heer Deutekom vat samen dat voor de urenoverschrijding de volgende oorzaken kunnen worden aangeduid: - Het "BBV-proof maken van de jaarstukken". - Ontbrekende / niet toereikende onderbouwingen van balansposten. - Het niet tijdig opleveren van verbijzonderde interne controles. Vervolgens worden de mogelijke speerpunten voor de controle 2018 aan de orde gesteld. De heer Advokaat stelt voor om de fraudecontrole tegen het licht te houden. De heer De Groot vindt dit een goede suggestie. Voorts geeft hij desgevraagd aan met een groslijst te komen voor de auditcommissie met mogelijke onderwerpen voor speerpunten. Mevrouw Van Engelen merkt t.a.v. de jaarstukken nog op dat het gebruik van de kleuren groen en blauw in de overzichten toelichting behoeft. De heer Jägers heeft aan aantal tekstuele correcties. Hij stelt deze ter hand aan de heer Stuart. De leden van de auditcommissie stemmen in met agendering van het punt Jaarstukken 2017 voor de informatieve raad.
6	Tweede kwartaalbrief	De heer Deutekom zegt dat de prestatie-indicatoren niet allemaal even zinvol zijn. Het streven is om het aantal voor de begroting 2019 terug te brengen. Hij zal een memo over dit onderwerp aan de auditcommissie voorleggen. De leden van de auditcommissie stemmen in met agendering van het punt Tweede kwartaalbrief voor de informatieve raad.
7	Kadernota	De heer Deutekom geeft aan dat de programma's bij de begroting worden hernoemd en dat de volgorde wijzigt, maar dat zij inhoudelijk hetzelfde blijven. Uitzondering hierop is Daarom Diemen. De leden van de auditcommissie stemmen in met agendering van het punt Kadernota voor de informatieve raad.
2.	Benoemen voorzitter auditcommissie	De commissie benoemt de heer H. Berkhout uit haar midden tot voorzitter. Afgesproken wordt om het voorzitterschap jaarlijks te rouleren: juni 2019 / juni 2020 de heer Jägers, juni 2020 / juni 2021 mw. Van Engelen en juni 2021 / maart 2022 de heer Advokaat.
3.	Vaststelling verslag vergadering d.d. 13 maart 2018	Ongewijzigd vastgesteld.
8.	Rondvraag.	Hier wordt geen gebruik van gemaakt. De vergadering wordt om 22.40 uur gesloten.