

Concept Verslag

Vergadering	Audit-comité gemeente Goirle
Gehouden op	25-02-2015
Opgemaakt door	Berry van 't Westeinde
Aanwezig	De leden de heren Johan Swaans (voorzitter), Antoon van Baal, Mark van den Hout, Piet Poos, mevrouw Karin van den Berg (voorzitter Rekenkamercommissie) en de heren Theo van der Heijden (wethouder) en Berry van 't Westeinde (griffier)
Afwezig m.k.	Het lid de heer Bert Schellekens Mevrouw Silverentand en de heer Lodewijks (accountants EY) De heer Simon de Knegt (controller)

1. Opening en vaststelling agenda

De voorzitter opent de vergadering en stelt de agenda vast.

2. Vaststelling van het verslag van de vergadering van 26 november 2014;

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

Naar aanleiding van het verslag vraagt mevrouw Van den Berg naar de ontwikkelingen rond samenwerking op het gebied van Rekenkamercommissies met Oisterwijk en Hilvarenbeek.

De heer Van 't Westeinde geeft aan dat in de werkgroep uit de drie gemeenteraden dit door de heer Schellekens aan de orde is gesteld. Daarbij is vanuit Hilvarenbeek aangegeven dat het wellicht goed is om na te denken over actieve invulling van de Rekenkamercommissie. Oisterwijk begrijpt de vraag, maar geeft ook aan erg tevreden te zijn over de eigen Rekenkamercommissie. Afsproken is dit in een volgend overleg opnieuw te agenderen. De heer Van Baal geeft aan het zorgelijk te vinden dat Hilvarenbeek niets heeft georganiseerd op dit gebied.

Wethouder Van der Heijden merkt naar aanleiding van de toezeggingen op dat hij verantwoordelijk is voor de afspraak om inzicht te geven in de afspraken rond treasury statuut en financiële verordening.

De heer Poos wijst op het feit dat het van belang is om met enige regelmaat te blijven kijken naar de regels. De voorzitter vult aan dat het ook van belang is om hier de rest van de raad in mee te nemen. Mogelijk kan dit ook een aandachtspunt zijn bij de door de accountant te organiseren workshop.

Wethouder Van der Heijden **zegt toe** dat het toegezegde overzicht "houdbare gemeente financiën" uiterlijk op 1 mei wordt aangeboden.

3. Diverse zaken Rekenkamercommissie

Actualiseren groslijst

De heer Swaans geeft aan intergemeentelijke samenwerking, in combinatie met "Krachtig Bestuur Goirle" belangrijke onderwerpen te vinden.

De heer Van Baal vindt het belangrijk om te kijken naar de meerwaarde van samenwerking.

Mevrouw Van den Berg geeft aan te denken aan een meer ex ante onderzoek naar wat samenwerking kan opleveren. Daarbij kan ook gekeken worden naar de samenhang met Hart van Brabant. Hoe moet de raad omgaan met het sturen op deze samenwerkingsverbanden?

Daarnaast is de uitwerking van het groeninvesteringsbeleid nog een aandachtspunt.

Evaluatie rekenkamercommissie

De voorzitter constateert dat vanuit Loon op Zand een andere toon klinkt in de beantwoording bij de vraag over het functioneren van de Rekenkamercommissie.

Mevrouw Van den Berg licht toe dat dit mogelijk komt, doordat er in Loon op Zand discussie is geweest over het oppakken van een onderzoek dat naar mening van de Rekenkamercommissie te veel gericht was op politieke oordeelsvorming.

Het audit-comité neemt verder kennis van de evaluatie.

Stand van zaken lopend onderzoek handreiking Jeugdwet

Mevrouw Van den Berg geeft aan dat dit onderzoek in ver gevorderd stadium is. Het helpt de raad aan handige tools die aangeven waar je op moet letten. Het streven is om in mei een plenaire bijeenkomst met de drie raden over dit onderwerp te organiseren.

4. Bespreking Onderzoeksrapport ter verbetering van de programmabegroting van de gemeente Goirle

Aan de hand van het schema met aanbevelingen wordt het onderzoeksrapport besproken.

Afgesproken wordt dat de eenvoudige verbeteringen die snel te realiseren zijn, direct worden opgepakt. Voor de overige aanbevelingen wordt aan de controller gevraagd om deze in een plan van aanpak te zetten.

Het audit-comité complimenteert Charlotte de Raad en Janneke de Volder met het onderzoek en feliciteert hen met de beoordeling.

De opmerkingen van het audit-comité gekoppeld aan de genummerde aanbevelingen (waar geen nummer is genoemd, is het audit-comité akkoord met de opgenomen aanbeveling/reactie):

1. Afgesproken wordt om verder te werken aan een paragraaf over Horizontaal Toezicht in de begroting. Het voorstel om hiermee te oefenen met de gegevens over 2014 wordt ondersteund.
2. Met betrekking tot de begroting van de transities, moeten de uitkomsten van de raads werkgroep Transformatie Sociaal Domein benut worden. Ook het onderzoek van de Rekenkamercommissie naar de Jeugdzorg kan daarbij als inspiratie dienen.
Het audit-comité spreekt af om als actiepunt op te nemen de resultaten van dit traject te volgen.
3. De vraag is of het goed opnemen van het aspect doelmatigheid in de paragraaf bedrijfsvoering al in de begroting 2016 gerealiseerd kan worden.
4. Geconstateerd wordt dat de raadsagenda en de planningswijzer leidend zijn. Deze moeten op elkaar zijn afgestemd. Andere planningsdocumenten moeten hieraan ondergeschikt zijn. Vanuit het audit-comité is er geen probleem wanneer er meerdere planningsdocumenten zijn, er werken immers ook verschillende mensen/organen met een verschillende informatiebehoefte aan de begrotingsdocumenten.
5. De doorvertaling van het bestuursakkoord naar speerpunten is bij uitstek een politiek proces, waarbij de politiek regie voert. Het is in verkiezingsjaren ook niet wenselijk om meerdere vergaderingen te hebben over vergelijkbare vragen. Daarom wordt er in verkiezingsjaren ook geen voorjaarsnota gemaakt. Een discussie over de strategische agenda is wél nuttig, maar hoeft niet direct in het verkiezingsjaar.

6. Over het samenvoegen van programma's is enige discussie gevoerd. Samenvoegen van de programma's beheer Ruimte en Ontwikkeling Ruimte lijkt voor de hand te liggen, ook vanwege de overlap tussen beide programma's. Gekozen moet worden voor een min of meer stabiele vormgeving van de programmabegroting, omdat dit doorwerking heeft naar de onderliggende financiële administratie. Men is **het** niet enthousiast over een apart programma "speerpunten". Wethouder Van der Heijden wijst op nadelen voor de raad in verband met het autorisatieniveau.
10. Het audit-comité geeft aan tevreden te zijn met de huidige begroting in Kort Bestek. Het is aan het college om de nota van aanbidding op te stellen. Dit is deels ook een stuk waarin politieke keuzes worden gemotiveerd. Daarom is het niet wenselijk dit te mengen met een leeswijzer. De leeswijzer zou een apart hoofdstuk kunnen zijn.
11. Het audit-comité zou graag een aparte bijlage bij de begroting willen hebben, die geïnspireerd is door het schema dat in 2010/2011 is gebruikt bij de keuzes voor bezuinigingen. Daarbij zou inzicht moeten zijn in de taken en budgetten en waar wel/niet invloed op uit te oefenen valt. De vraag is of dit in mei al is te leveren, zodat dit in het audit-comité bekeken kan worden.
15. Het audit-comité geeft aan dat de landelijke indicatorensets afgewacht moeten worden. Geen inzet van een stagiaire. Met meetbare beleidsdoelstellingen moet niet krampachtig worden opgetreden. Deze doelstellingen kunnen nuttig zijn, maar hebben ook nadelen.
18. Het audit-comité ziet graag in het plan van aanpak wanneer en hoe de aanpak van een lijst met actiepunten voor niet meetbare effecten vorm krijgt.
20. Het audit-comité is van mening dat breed moet worden gekeken hoe de begroting digitaal toegankelijk kan worden gemaakt en wat hiervoor de meest geëigende weg is.

5. 213a onderzoek

Het afgeronde 213a onderzoek budgetbeheer wordt niet behandeld. Het wordt doorgeschoven naar de volgende vergadering.

6. Mededelingen / ter kennisname

Naar aanleiding van de management letter merkt de voorzitter op dat met name de transities, de IT en de functiescheiding van de controller aandacht behoeven.

7. Rondvraag

Hiervan wordt geen gebruik gemaakt.

De voorzitter sluit de vergadering om 18.00 uur.

Afspraken	Door	Wanneer	Stand van Zaken
Het college wordt gevraagd inzicht te geven in de afspraken die zijn gemaakt rond de financiële verordeningen (zoals het treasurystatuut) zodat kan worden besproken welke informatie relevant is voor de raad (en op welke wijze de raad hierover dan wordt geïnformeerd)	Wethouder Van der Heijden	mei 2015	
Navraag doen bij de gemeenten Hilvarenbeek en Oisterwijk over samenwerking op het gebied van de Rekenkamercommissie. Het audit-comité komt graag met raadsleden uit deze gemeenten in gesprek.	De heer De Knecht	2015	<i>De heer Schellekens heeft dit besproken in de bijeenkomst van de werkgroep visievorming samenwerking (met raadsleden Oisterwijk en Hilvarenbeek). Krijg vervolg in volgende overleggen.</i>
De overige rapportages die de gemeente ontvangt rond het interbestuurlijk toezicht worden ook verzameld op een lijstje, waardoor het overzicht wordt bewaakt.	Wethouder van der Heijden		
Het overzicht van de VNG "houdbare gemeentefinanciën" wordt in het eerstvolgende audit-comité gepresenteerd.	Wethouder Van der Heijden	Uiterlijk 1 mei	
Volgen van de resultaten van het traject om de transformatie Sociaal Domein een goede plaats in de begroting te geven.	Audit-comité	Begroting 2015	
Het 213a onderzoek naar budgetbeheer voor de volgende vergadering opnieuw agenderen	Griffier	27 mei 2015	