

## **Concept Verslag**

<b>Vergadering</b>	Audit-comité gemeente Goirle
<b>Gehouden op</b>	15-05-2013
<b>Opgemaakt door</b>	Berry van 't Westeinde
<b>Aanwezig</b>	De raadsleden de heer G. van der Put (voorzitter), mevrouw Aerts-Hermans (later), de heren Van den Hout en Swaans, mevrouw Van den Berg (rekenkamercommissie), de heren Th. van der Heijden (wethouder), De Knegt (controller) en Van 't Westeinde (griffier)
<b>Afwezig</b>	De heer De Rooij

### **1. Opening en vaststelling agenda**

De voorzitter opent de vergadering. De agenda wordt vastgesteld.

### **2. Vaststelling van het verslag van de vergadering van 23 januari 2013;**

Het verslag wordt vastgesteld. Afgesproken wordt dat in september wordt teruggekomen op de vraag over horizontaal toezicht.

### **3. De jaarstukken; bespreking van het verslag van bevindingen en de managementletter;**

De heer Zijlmans licht toe dat de accountant de jaarrekening heeft goedgekeurd voor getrouwheid en rechtmatigheid.

De processen in de organisatie zijn hoofdzakelijk goed op orde. Het inkoopproces is verbeterd. Geconstateerd is dat de gemeente Goirle realistische bezuinigingsvoornemens heeft gemaakt en die ook gerealiseerd heeft. Dit ziet de accountant in veel andere gemeenten anders.

De interne controle is op orde. Er heeft een uitgebreide scan op ICT plaatsgevonden. Een aantal zaken kan op dit gebied beter ingeregeld worden. Daarvoor zijn aanbevelingen gedaan.

In het verslag van bevindingen is aangegeven welke correcties op de jaarrekening zijn gemaakt die op basis van de verslagleggingsregelgeving zijn doorgevoerd. Een onzekerheid zit nog in een onderdeel van de voorziening centrumplan voor wat betreft een deel van de Tilburgseweg.

Het SCAG blijft een punt van aandacht. Het is belangrijk de risico's voor de gemeente goed te beheersen.

De financiële situatie van Goirle is stabiel. Goirle heeft een relatief hoge solvabiliteit. De focus op het grondbeleid is goed.

Tot slot geeft de accountant nogmaals aan dat er weinig gemeenten zijn waar in dit tijdsgewricht een dergelijk gesprek met de raad over het verslag van bevindingen en de financiële situatie gevoerd kan worden.

De heer Swaans pleit voor intensief toezicht op het SCAG. Hij verwijst ook naar de constatering van de accountant dat het van belang is de cijfers rond de jeugdzorg scherp te krijgen.

De griffier geeft aan dat hier ook in de werkgroep jeugdbeleid door de raad om wordt gevraagd. Het blijkt moeilijk te zijn omdat er bij de diverse instellingen de gegevens aan moeten leveren (zorginstellingen, bureau jeugdzorg, verzekeraars, etc) in het verleden niet op dezelfde manier gegevens zijn bijgehouden. Ook zijn de gegevens vaak niet bijgehouden op een wijze die nu voor ons werkbaar is.

Naar aanleiding van de managementletter geeft de heer Zijlmans aan dat het van belang is om lijn te krijgen in samenwerking. Het is belangrijk om een verstandige keuze voor samenwerkingspartners te maken en daarbij ook de "huwelijksvoorwaarden" goed op orde te hebben.

Met betrekking tot de extra door de raad benoemde aandachtspunten (groen en wegenbeheer en jeugdbeleid) is een aparte presentatie opgesteld. Deze presentatie wordt besproken en wordt samen met het verslag van deze bespreking aan de raad toegestuurd.

Het audit-comité bedankt de accountant voor zijn toelichting.

#### **4. Zaken rond de Rekenkamercommissie**

##### *a. Onderzoek raadsinstrumenten*

Mevrouw Van den Berg licht toe dat de Rekenkamercommissie het rapport graag via de BOB-methode (beeldvorming-oordeelvorming-besluitvorming) wil bespreken. Begrepen is dat het presidium voorstelt het rapport te behandelen in een thema-avond op 19 augustus en in de raadscommissie op 29 augustus. Dit om dat wat is opgestoken tijdens de beeldvorming ook met de achterban te kunnen bespreken en mee te kunnen nemen bij de commissievergadering. De Rekenkamercommissie kan hiermee instemmen. De Rekenkamercommissie zal volledig aanwezig zijn bij de thema-avond.

##### *b. Jaarplan 2013 / jaarverslag 2012*

De leden van het audit-comité en de raad worden van harte uitgenodigd om al na te denken over de onderwerpen voor het jaarplan 2014. Het audit-comité neemt kennis van jaarplan en jaarverslag.

##### *c. Terugblik gezamenlijke begrotingsavond.*

De heer Van den Hout geeft aan dat dit een fijne avond was. Het rapport is ook helder, al zouden de afbeeldingen soms iets groter mogen, dat verbetert de leesbaarheid. De handreikingen uit het rapport zijn helder. Hoe gaat dit nu verder?

De heer Swaans geeft aan dat hij in ieder geval heeft begrepen dat in de andere gemeenten de begroting in de helft van het aantal pagina's kan.

De heer Zijlmans constateert dat in de gemeenten Dongen en Loon op Zand er veel aandacht is voor interactiviteit. In Goirle is dit niet genoemd.

De voorzitter concludeert dat de Rekenkamercommissie het definitieve verslag toe zal zenden aan de raad. Dit wordt dan volgens de normale weg (commissie-raad) behandeld. In de werkgroep die bezig is met de begrotingsdoelstellingen worden de conclusies meegenomen.

##### *d. Gezamenlijk onderzoek Dongen-Loon op Zand-Goirle efficiency*

De quick-scan zal kijken naar de producten burgerzaken, leges en afvalstoffenheffing. Ook naar de wijze waarop dit in de begroting is opgenomen wordt gekeken. Het onderzoek heeft een relatie met de begrotingsavond. Afgesproken wordt dat na de zomer komt een onderzoeksvoorstel aan het audit-comité wordt voorgelegd.

## 5. Verbetering planning en control cyclus

Met betrekking tot de behandeling van de voorjaarsnota constateert de voorzitter dat hij hier een goed gevoel aan over heeft gehouden. Het debat is goed gegaan. De voorzitter had de behandeling wel meer sturend mogen leiden, bijvoorbeeld rond de reacties van het college over de moties en amendementen.

De heer Van den Hout geeft aan dat de voorjaarsnota nu veel concreter is dan vorige jaren. De voorjaarsnota was goed leesbaar. Het feitenmateriaal achterin de nota werd als heel prettig ervaren. In de vergadering was te merken dat het document beter was. Dit maakte een beter debat mogelijk. Het zou wel prettig zijn als de besparingsmogelijkheden en daardoor de begrotingsruimte beter inzichtelijk zijn.

De heer Swaans geeft aan dat de voorjaarsnota het mogelijk maakte om de inhoud snel in de vingers te krijgen. Mevrouw Aerts-Hermans stelt dat ook de fractie van Lijst Riel-Goirle positief over het document is.

De heer De Knegt geeft aan dat ook het bureau communicatie een bijdrage heeft geleverd om de voorjaarsnota beter leesbaar te maken.

De voorzitter constateert dat de leden van het audit-comité van mening zijn dat we op de goede weg zijn. Dit moet straks ook gevolgen hebben voor de programmabegroting en de begrotingsbehandeling.

De griffier licht toe waarom op het gebied van volkshuisvesting nog geen stuk is te presenteren. Bij het werk aan dit programma, is onder andere de vraag opgekomen of de doelen die tot nu toe zijn gesteld, wel op het goede niveau voor de raad zitten. Dit gesprek en deze vragen kunnen ons verder helpen bij het verbeteren van de begroting. Een vervolgesprek is inmiddels vastgelegd.

De heer De Knegt stelt dat het de bedoeling is om in de begroting minder tekst op te nemen. Going concern zaken hoeven niet vermeld te worden. Daarmee kunnen schema's zoals hier gepresenteerd leidend zijn.

De heer Van den Hout geeft aan dat de raad ook graag hoort dat naast het nieuwe beleid andere zaken gewoon goed verlopen.

Bij de verwoording van de ambitie in het voorbeeld over de kanteling mist hij de vraag wat de noodzaak of de urgentie is. Hij verwijst daarbij ook naar een van de suggesties in de rapportage van de Rekenkamercommissie over de begrotingsavond.

## 6. Behandeling burap

Het audit-comité neemt kennis van de notitie.

De heer Van den Hout geeft aan dat hij bij de bestuursrapportage in ieder geval geïnformeerd wil worden over de renovatie van het sportpark.

## 7. Mededelingen / ter kennisname

Hierbij zijn er geen vragen of opmerkingen.

## 8. Rondvraag

De heer Van den Hout vraagt naar aanleiding van de brief van de provincie over het toezicht over de begroting of dit ook moet leiden tot bijvoorbeeld andere informatie bij de bestuursrapportage. Gevraagd wordt of hier een notitie over opgesteld kan worden.

Afgesproken wordt dat dit wordt meegenomen in de vergadering van september, waarbij aandacht wordt besteed aan het horizontaal toezicht.

De voorzitter sluit de vergadering om 18.00 uur.

<b>Afspraken</b>	<b>Door</b>	<b>Wanneer</b>	<b>Stand van Zaken</b>
Kleine werkgroep neemt het voortouw om met voorstellen te komen voor verbetering van de programmabegroting en de P&C cyclus.	Wethouder, voorzitter, controller, griffier	Voor voorjaarsnota gereed	Loopt
Vraag: geldt informatie over horizontaal toezicht ook voor omgevingsdienst? Kan de visie van het college op dit onderwerp de volgende vergadering worden geagendeerd? Dit graag aanvullen met de algemene vraag wat de wijzigingen in het toezicht door de provincie betekenen voor de rol van de raad.	Griffier (doorspelen aan college / organisatie)	september	
Onderzoeksopzet Rekenkamercommissie efficiency in audit-comité bespreken	Rekenkamercommissie	september	