

# Auditcommissie

(17553\.....)

## Verslag

Datum : maandag 1 februari 2016  
Tijd : 19.30 uur  
Plaats : raadzaal gemeentehuis Neerijnen

Aanwezig : de heer A.H. van Wijk (raadslid VVD, tevens voorzitter), de heer H. Mulder (raadslid SGP), de heer E.H.M.P. Cartigny (burgercommissielid GBN), de heer H. de Jong (burgercommissielid PvdA), de heer J. Andriess (wethouder), de heer R. Schol (concerncontroller) en de heer K.G. Steenbergen (raadsgriffier).

Afwezig : de heer ing. A. van Gellicum (raadslid CDA) en mevrouw P. Nieuwenhuis (burgercommissielid VN).

Nr.	Omschrijving agendapunt
1.	Opening
	De <b>voorzitter</b> opent de vergadering en heet alle aanwezigen welkom. Er is een bericht van verhindering ontvangen van de heer Van Gellicum (CDA) en mevrouw Nieuwenhuis (VN).
2.	Vaststelling agenda
	<i>De agenda wordt <b>ongewijzigd</b> vastgesteld.</i>
3.	Verslag vorige vergadering van 10 december 2015
	<i>Het verslag is <b>ongewijzigd</b> vastgesteld.</i>
4.	Herziening BBV_voorschriften 2017
	De heer <b>Schol</b> geeft een toelichtende presentatie over de vernieuwing BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) die met ingang van de begroting 2017 zullen in gaan. De vernieuwing stelt de raad in staat tot een (nog) betere invulling van zijn kaderstellende en controlerende rol, waarbij tevens prestaties onderling beter te vergelijken zijn en meer doelmatigheid en doeltreffendheid van de accountantscontrole en het toezicht. Belangrijkste adviezen hierin vanuit de adviescommissie Depla zijn: <ol style="list-style-type: none"><li>1. Producten herzien;</li><li>2. Indicatoren verplicht opnemen;</li><li>3. Financiële kengetallen opnemen;</li><li>4. Collegeverklaring rechtmatigheid;</li><li>5. Toepasbaar systeem van accountantscontrole;</li><li>6. Programma Overhead en</li><li>7. Maatschappelijk nut activeren.</li></ol>

# Auditcommissie

<p><i>Afspraak/ actie</i></p>	<p>Producten worden taakvelden, de overhead wordt gescheiden van de producten en zal weer in een centraal overzicht worden opgenomen evenals de rente. Investerings met een maatschappelijk nut dienen geactiveerd te worden opgenomen en er wordt een basisset van 50 verplichte beleidsindicatoren opgenomen, die nog kunnen worden uitgebreid met lokale indicatoren. De meeste indicatoren zijn over te nemen vanuit “waarstaatjegemeente.nl”. Ook dient er aandacht te zijn in de begroting (vanaf) 2017 voor het EMU-saldo (begrotingstekort overhead) en een basisset van 5 verplichte financiële kengetallen, die in Neerijnen overigens al vanaf de begroting 2016 zijn opgenomen. Daarnaast zijn er nieuwe regels voor het opnemen van de Verbonden Partijen, per programma en minder als paragraaf, die daardoor kan vereenvoudigen. Tot slot kan er maatwerk worden afgesproken over de accountantscontrole.</p> <p>De heer <b>De Jong</b> adviseert om deze presentatie niet direct in het RIS op te nemen, vanwege het feit dat deze presentatie bij “niet aanwezig” wellicht meer vragen gaat oproepen dan het antwoorden verstrekt. Ook stelt hij voor om deze presentatie nogmaals te herhalen op de geplande technische avond voor de rekening 2015, dinsdag 21 juni 2016, aanvang 19.30 uur, waarin aansluitend aan de presentatie tevens vragen over de kadernota (-voor de opmaak van de begroting 2017, onderdeel van de voorjaarsnota-) kunnen worden gesteld.</p> <p>De aanwezige <b>leden</b> kunnen zich vinden in het voorstel van de heer De Jong en aldus is afgesproken. (<i>actie raadsgriffier -planning-/ dhr. Schol -presentatie-</i>)</p>
<p>5.</p>	<p>Bespreking effecten programmabegroting 2017</p>
<p><i>Afspraak</i></p>	<p>De heer <b>Schol</b> stelt voor om de vernieuwingen zo pragmatisch mogelijk te verwerken in de concept-begroting voor 2017. Voor de vergelijkbaarheid van cijfers en de vereenvoudiging van de invulling van die begroting 2017, wordt de huidige begroting 2016 alvast omgebouwd naar de nieuwe situatie. Hiervoor is tijdelijk een ambtenaar ingehuurd, voor (naar verwachting) circa 150 uur. De rest zal de afdeling PCF zelf voor zijn rekening nemen.</p> <p>De aanwezige <b>leden</b> kunnen zich in dat voorstel vinden en aldus wordt het zo afgesproken.</p>
<p>6.</p>	<p>Wat verder ter tafel komt</p>
	<p>De heer <b>Mulder</b> geeft aan dat er bewoners uit Haaften zijn die voor woonruimte moeten uitwijken naar omringende gemeenten, waar zij de mogelijkheid hebben om een starterslening af te sluiten. Neerijnen kent die mogelijkheid niet, waardoor we potentiële inwoners van (uit) onze gemeente die hier ook graag willen blijven wonen verplichten zich elders te huisvesten.</p> <p>De heer <b>Schol</b> legt uit wat startersleningen zijn en dat de gemeente daarvoor risicodragend is. Banken geven geen startersleningen meer af.</p> <p>De heer <b>Mulder</b> zegt dat hij graag eens de voordelen en nadelen van zo’n starterslening tegemoet ziet, temeer omdat deze potentiële inwoners ook voorzieningen en verengingen in de dorpen mede in stand kunnen houden.</p> <p>Wethouder <b>Andriesse</b> vult aan dat als er verschillen tussen gemeenten is met betrekking tot die startersleningen en wij daardoor potentiële inwoners zullen</p>

# Auditcommissie

<i>Toezegging</i>	<p>mislopen, dit ook nadelig kan zijn voor onze grondtransities. Minder burgeraanbod, minder jeugd, minder kinderen voor de scholen en ga zo maar door.</p> <p><i>De heer <b>Schol</b> zegt toe dat hij de voordelen en nadelen van een starterslening tegenover elkaar zal zetten en verstrekken aan de raad- en commissieleden.</i></p>
7.	Rondvraag
<i>Afspraak</i>  <i>Nader Bericht</i>	<p>De heer <b>De Jong</b> vraagt naar de stand van zaken met betrekking tot de goedkeurende accountantsverklaring in het kader van het Sociaal Domein. Daar heeft hij kortgeleden een schrijven van de VNG over gelezen, waarin iets stond over een mogelijkheid tot doorschuiven rechtmatigheid?</p> <p>De heer <b>Schol</b> antwoordt dat we inderdaad een brief hierover vanuit de VNG hebben ontvangen. Het Rijk houdt echter vast aan de rechtmatigheid, maar de inzet vanuit de VNG in dezen is wel op de jaren daarna. In 2015 wordt er al wel op gecontroleerd, waarbij we minder grip hebben op alles wat er buiten de gemeente gebeurt. Denk daarbij aan SVB en bovenregionaal, waarvoor we afhankelijk zijn van die instellingen en zorgaanbieders voor de aanlevering van de gegevens. Hij verwacht dan ook dat we voor het SD geen goedkeurende accountantsverklaring zullen krijgen over 2015, maar wellicht een beperking op dit onderdeel tot een bepaald bedrag.</p> <p>De heer <b>Mulder</b> vraagt of het zijn heeft dat de raad de toleranties hiervoor aanpast. De heer <b>Schol</b> geeft aan dat de raad het controleprotocol vast stelt, waarin de toleranties zijn aangegeven. Het kan een (tussen) oplossing zijn. De vereniging van accountants heeft al gemeld dat ze nog niet uitonderhandeld zijn met de VNG over een soort van Generaal Pardon, dus kunnen we ook op die uitkomst wachten. Wel adviseert hij om de datum voor het opnemen van de cijfers SD niet op te rekken voor de jaarrekening 2015.</p> <p><i>De aanwezige leden kunnen zich in zijn advies vinden.</i></p> <p><i>Met betrekking tot verruiming van de toleranties in het controleprotocol is het goed om in het verslag op te nemen dat dit niet mogelijk is. De percentages die nu opgenomen zijn zijn conform het Besluit accountantscontrole decentrale overheden. Deze percentages mogen alleen verlaagd worden maar niet verhoogd worden. Aangezien wij de percentages overgenomen hebben conform het besluit is er geen mogelijkheid deze te verruimen.</i></p>
7.	Sluiting
	De <b>voorzitter</b> sluit de vergadering om 20.35 uur.

Vastgesteld in de vergadering van de Auditcommissie  
van 28 juni 2016

De raadsgriffier,

De voorzitter,

K.G. Steenbergen

A.H. van Wijk

# Auditcommissie

## ACTIELIJST

<b>Nr.</b>	<b>Activiteit</b>	<b>Wie</b>	<b>Startdatum</b>	<b>Afgedaan op</b>
16-01	<i>Presentatie herziening BBV-voorschriften</i>  De gehouden presentatie op 1 februari 2016 nogmaals geven op de technische avond voor de rekening 2015 (tevens bespreking opmaat begroting 2017).	Raadsgriffier/ De heer Schol	01-02-2016	
16-02	<i>Informatienota startersleningen</i>  De voordelen en de nadelen van startersleningen zullen ter informatie aan de raad- en commissieleden worden verstrekt.	De heer Schol	01-02-2016	
16-03	.....			