

Gemeente Bloemendaal



CORSANUMMER: 2008021395

Samenvattend **verslag** van de openbare vergadering van de commissie MIDDELEN
gehouden op **04 november 2008** in het gemeentehuis te Overveen

- Voorzitter: De heer ing. A.J.G. Burger
- Aanwezige leden: De heer drs. ing. P.J.A. Boeijink (VVD),
De heer T. Kokke (VVD),
mevrouw mr. A.M. Jeltjes (D66),
mevrouw mr. A.M. Soeteman-Wolf (CDA),
mevrouw drs. J.M.A. Jong (GB),
de heer mr. L.J.L. Heukels (LB),
mevrouw mr. A.M. Jeltjes (D66),
de heer drs. F. Roemers (PvdA)
en de heer drs. R.W. Kruijswijk (GrL).
- Commissiegriffier: Mevrouw K.A. van der Pas
- Mede aanwezig: De heer R. Heerze (wethouder), de heer P.K. Pieterse (interimhoofd afdeling
FFZ) en van Deloitte accountants de heer ing. J.L. Wisse RA en mevrouw M.
Lokkers RA t.b.v. agendapunt 7.
- Notulist: De heer P.G.A. Kienjet (afdeling Financiën en Facilitaire Zaken)

1. Opening, mededelingen en vaststellen van de agenda

Opening

De voorzitter opent de vergadering om 19.30 uur.

Mededelingen

De heer Heukels zal de vergadering om 20.30 uur verlaten, de heer Kruijswijk en mevrouw Jong om 21.30 uur.

Vaststellen agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2a. Vaststellen (2008019500) verslag openbare vergadering van 30 september 2008

De commissie stelt het openbare verslag van 30 september 2008 ongewijzigd vast.

N.a.v.:

De heer Kruijswijk vraagt zich af wat nu de inbreng van Bloemendaal is bij de bestuurlijke boete. (blz. 3, bovenaan). Dit onderwerp zal agendeert worden voor de commissievergadering van 2 december 2008.

2b. Lijst van toezeggingen van B & W in commissies en raad. (2008020654)

TCM 1 (120608) Wethouder Heerze zegt toe voor het einde van het jaar te komen met een voortgangsrapportage inzake verkoop aandelen ENECO.

Binnen de commissie wordt verschillend gedacht ook wel of niet verkopen. Ook zou wellicht een extern advies ingewonnen moeten worden.

Wethouder Heerze licht toe dat het hier geen voorstel betreft maar een situatieschets. Pas in een later stadium zal de wethouder terugkomen met een voorstel. De raad, zo benadrukt hij, is uiteindelijk degene die beslist of er wel of niet verkocht wordt. Het onderwerp blijft staan.

- TCM 3 (100508) Burgemeester **de Gelder** bespreekt het plan van aanpak Brandweer in het buitengebied in de commissie middelen.
N.v.t.
- TCM 5 (100608) Wethouder **Heerze** zegt toe een overzicht van inhuur personeel aan de commissie toe te zenden.
Dit onderwerp kan afgevoerd worden.
- TCM 6 (100608) Wethouder **Heerze** draagt zorg voor tijdige bespreking van het controleprotocol/normenkader accountantscontrole 2008.
Dit onderwerp staat nu geagendeerd en kan derhalve afgevoerd worden.
- TCM7 (281106 en 130508) Wethouder **Bruins Slot** informeert de commissie over het resultaat van de onderhandelingen met Natuurmonumenten over de verkoop van Veen en Duin.
Er zijn geen nadere ontwikkelingen te melden (n.a.v. vraagstelling in besloten commissie d.d. 04-11-2008 waarbij Wethouder Bruins Slot wel aanwezig is).
- TCM9 (020908) Wethouder **Heerze** zorgt dat de brief van het college over de herindelingscan naar de raad wordt gestuurd en geeft tevens aan op welke wijze de raad inzicht verschaft zal worden over de wijze van omgaan met de aanbevelingen uit het rapport.
Dit onderwerp kan afgevoerd worden.
- TCM10 (281008) Wethouder **Heerze** geeft inzicht in de kostendekkendheid van bouwleges.
Wethouder Heerze geeft aan dat de commissie hierover in het eerste kwartaal van 2009 nader geïnformeerd wordt.

3. Rondvraag

De heer Heukels vraagt naar een reactie van het college naar aanleiding van een artikel in de Telegraaf over de financiële gevolgen van de onroerend zaakbelasting.

Wethouder Heerze licht toe dat dit onderwerp hedenochtend in het college ter sprake is geweest en dat de uitkomst daarvan zo spoedig mogelijk naar de raadsleden wordt gezonden.

De heer Kruiswijk informeert naar de van de zomer gehouden wervingscampagne en of hiermee nu de bezetting op het gewenste peil is of dat er nog knelpunten zijn.

Wethouder Heerze laat weten dat de campagne succesvol was. Via de griffie zal een overzicht hieromtrent verstrekt worden.

4. Mededelingen van het college van b & w.

Geen.

5. Inspreken op niet-geagendeerde onderwerpen

De voorzitter constateert dat er geen sprekers zijn voor dit punt.

6. Mededelingen uit diverse samenwerkingsverbanden

Wethouder Heerze geeft aan dat bij de intergemeentelijke belastingdienst de perikelen met Zandvoort nog niet geheel over zijn. Hij geeft hier een kleine toelichting op waarbij hij de nadruk legt dat het vooral een aangelegenheid van Zandvoort zelf is.

Betreffende de veiligheidsregio Kennemerland laat hij weten dat door het aanstaande vertrek van de burgemeester de algemene taken die hij vervulde worden waargenomen door de burgemeester van Heemstede.

7. 2008020529

Raadsvoorstel controle protocol Accountant en normenkader.

Wethouder Heerze geeft aan dat in de begroting al enkele jaren een gering bedrag beschikbaar is voor accountantskosten. Gezien de steeds hogere eisen die gesteld worden aan de kwaliteit van de rechtmatig, gaan de kosten van de controle hierop ook omhoog. De invoering van SISA (Single Audit, Single Information) is hier ook debet aan.

Daarnaast laat hij weten dat het accountantsprotocol nagenoeg niet afwijkt van het protocol voor 2007.

Door de heer Wisse (partner bij Deloitte) wordt een beknopte uiteenzetting gegeven over de betekenis en strekking van het controleprotocol en het normenkader en de wijze waarop de account daarmee omgaat.

Hierbij licht hij toe via een hand-out de opdrachtformulering, ontwikkelingen, goedkeurings- en rapporteringsgrenzen en diverse verbeterpunten. Ook geeft hij aan de rapporteringsgrens voor Bloemendaal erg hoog te vinden.

De commissie heeft de volgende vragen/opmerkingen:

- Goed dat een auditcommissie wordt aanbevolen;
- De rapporteringsgrens zou aangepast moeten worden, wat zouden de juiste grenzen voor Bloemendaal zijn;
- Is het lijstje van het normenkader compleet;
- Hoeveel hoger wordt het budget voor de accountant nu;
- Is er aandacht voor kosten van projecten en ook bijvoorbeeld het fusiebudget;
- In hoeverre ziet de accountant een rol voor zichzelf weggelegd als het gaat om budget onder/overschrijdingen en de effectiviteit/efficiency die is toegepast.

De heer Wisse geeft aan dat elders een goedkeuringstolerantie van 10% gebruikelijk is. Dit zou voor Bloemendaal uitkomen op een bedrag van ongeveer € 35.000.

De rapportering vindt pas plaats indien de aangegeven correctie niet wordt toegepast.

Een account kan zelf vrij goed inschatten wanneer zich een afkeurende accountantsverklaring zou kunnen voordoen. Standaard wordt al rekening gehouden met een zekere marge. De betreffende alinea hierover zou wat hem betreft dan ook kunnen vervallen.

Naar aanleiding van de jaarrekening 2007 heeft de heer Wisse overleg gehad met de wethouder en de griffie om te kijken naar de analyse dan wel onderbouwing van de begroting. Binnen het protocol wordt al een kwalificatie van overschrijdingen gegeven. Echter, evengoed zou je daar als raad iets van moeten vinden, zo is de heer Wisse van mening. Ook dient te worden gekeken naar het historisch verloop en niet alleen naar het betreffende jaar.

Er ontstaat een discussie over het feit of de accountant ook een uitspraak zou moeten doen over budgetten die onderschreden worden en of dat geld niet beter/anders besteedt had moeten worden. Vraag is of de accountant dit ook tot zijn taak rekent om iets te vinden van over/onderschrijdingen, additioneel op datgene dat reeds door het college is toegelicht.

De heer Wisse geeft aan dat de raad een kaderstellende rol heeft. De accountant heeft een adviesfunctie wanneer de raad zaken scherper zou willen. Voor de rest is het een controlerende functie. De raad zou zichzelf de vraag moeten stellen of de kaderstellende rol nu helder en duidelijk is. Dit zou voornamelijk via de auditcommissie kunnen lopen.

Wethouder Heerze licht toe dat het totale budget voor de accountant komt op € 40.000 (+€ 22.000).

Ook zegt hij te kunnen instemmen met de 10% norm. Het is de norm van de raad en niet die van het college. Ook het schrappen van de alinea si wat hem betreft niet bezwaarlijk. Kosten van onder andere de fusie worden al scherp bekeken.

De heer Wisse verduidelijkt nog dat de oorspronkelijke € 18.000 is gebaseerd op een kale controle en uitgaande van een ideale situatie. In de praktijk is de situatie niet ideaal, sinds twee jaar is SiSa er bij gekomen. Dat alles levert meerkosten op. De kwaliteit en in het in control zijn is mede bepalend voor het budget, zo benadrukt hij.

Op het tijdig melden van onder/overschrijdingen buiten de reguliere voorjaars- en najaarsnota is wethouder Heerze op zich niet tegen, maar de nodige zorgvuldigheid moet daarbij wel betracht worden.

Afsluitend wordt voorgesteld:

- In een kleiner verband (i.c.m. het bedrijfsbureau) na te denken over het aanscherpen van de kwaliteit (analyses, onderbouwingen, etc.);
- Het accountantsprotocol aan te passen op het gebied van rapporterings- en goedkeuringsgrenzen (€ 35.000);
- In het accountantsprotocol een passage op te nemen over over/onderschrijdingen;
- De alinea over de afkeurende accountantsverklaring te schrappen.

Hamerpunt voor de raadsvergadering van 20 november 2008.

8. Lijst actieve informatie Oktober 2008. Ter kennisname.

Door de commissie worden de onderwerpen bestuurlijke boete (zie 2a), treasury en voortgang ict aangedragen om te plaatsen op de commissieagenda.

9. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21.13 uur.