



**Notulen**

Onderwerp: Raadscommissie Middelen d.d. 27 mei 2013, 20.00-20.55 uur  
Aanwezigen: De heer C.C.Mertens (plv. voorzitter), mevrouw E.A. Schreiner (raadsgriffier)  
VVD: de heer E.S. van der Laan  
Burgerbelang: de heer A.G.W. Jongenelen, mevrouw M. Jongejan  
H.O.P.: de heer J. Does  
PvdA: mevrouw A.M. Valent-Groot, de heer I.H. Louis  
CDA: de heer G.E. Oude Kotte  
GroenLinks: de heer R.H. Schoemaker  
D66: mevrouw C.A.J. van Diemen, de heer M. Feelders  
VSP: de heer T.W. Reijnders, de heer G.J. Otte  
Trots op Nederland: mevrouw M.M.M. Wiedijk, de heer S.P. Telgenkamp  
ChristenUnie: mevrouw T.J. Visser-Hogeterp, mevrouw T. Huijboom-Brouwer

Afwezigen: Mevrouw C.P.M. van 't Schip-Nieuwboer, de heer A. Harren, de heer A. van Oord

Bestuurlijk: Wethouder L.H.M. Dickhoff  
Ambtelijk: Mevrouw I. Harmsen  
Gasten: De heren P. Schouten en J. Wisse (Deloitte)  
Notuliste: Mevrouw Roswitha Lubbers

Nr.	Onderwerp	Actie
1.	<b>Opening en mededelingen</b> De <u>voorzitter</u> opent de vergadering. Mevrouw C.P.M. van 't Schip-Nieuwboer en de heren A. Harren en A. van Oord zijn afwezig. Commissieleden worden in de gelegenheid gesteld vragen te stellen aan de accountant over diens bevindingen met betrekking tot de Jaarrekening 2012.	
2.	<b>Publieksrondvraag/ spreekrecht</b> Er hebben zich geen insprekers gemeld voor dit agendapunt.	
3.	<b>Besluitvorming over Jaarstukken 2012, Voorjaarsnota en Reservekeeper 2013</b> (bespreekstuk) De heer J. Wisse, Deloitte Accountants bv) geeft een presentatie over de bevindingen van Deloitte. Zie bijlage. De controle van de jaarrekening is afgerond evenals de interne kwaliteitsmeting. Na ontvangst van de bevestiging bij de jaarrekening van het College wordt de controleverklaring door Deloitte verstrekt. <i>Inleiding</i> Het traject dat is doorlopen, verliep aanzienlijk beter dan over 2011. Er is met name gesproken over de actualisatie van de grondexploitatie. <i>Vermogen en resultaatontwikkeling</i> De gemeente heeft een aantal stresstesten uitgevoerd. Deloitte adviseert om ook risicorapportages op te stellen en wijst tevens op de financiële risico's die de gemeente loopt i.v.m. de taakoverdracht van rijk naar gemeente. <i>Controlebevindingen jaarrekening 2012 (1)</i> Grondexploitaties: Deloitte adviseert om met andere gemeenten af te stemmen en afspraken te maken over temporisering. De voorstellen tellen van het College liggen in lijn met wat is toegestaan door de regelgeving. Deloitte heeft geadviseerd over activeren/afschrijven gezien de gevolgen voor de exploitatie en beveelt een goede scenarioplanning aan. De Draai/De Vaandel: marktonzekerheid en prijsstelling in relatie tot concurrenten speelt een grote rol. <i>Overige punten</i> De interne beheersing is besproken met de auditcommissie. Deloitte vraagt expliciet aandacht voor beheersmaatregelen binnen de automatiseringsomgeving. Het aantal gecorrigeerde fouten telt op tot € 1,6 miljoen, maar heeft geen effect op het resultaat. <b>Vragen naar aanleiding van de presentatie van Deloitte</b> GroenLinks vraagt of de autorisatie rollen en de implementatie van de nieuwe Midoffice	Griffier

	<p>naar tevredenheid zijn ingevuld/opgelost.</p> <p><u>VSP</u>: vraagt naar het effect op de concurrentiepositie van de prijsverhoging De Vaandel. Deze technische vraag zal worden meegenomen, zegt de <u>voorzitter</u> toe.</p> <p><b>Vragen naar aanleiding van het Rapport van Bevindingen</b></p> <p><u>Trots</u>: er wordt afgesproken dat de door Trots (deels te laat) ingediende vragen nogmaals met de correcte paginanummers zullen worden ingestuurd ter beantwoording door Deloitte c.q. het College.</p> <p>Het <u>CDA</u>: vraagt een toelichting op de risico's van De Draai/De Vaandel op het weerstandsvermogen.</p> <p><u>H.O.P.</u>: hoe wordt elders omgegaan met risico's verbonden aan een verhoogde grondprijs. Hoe kan het risico van de uitgestelde realisatie van de Westfrisiaweg worden verlaagd?</p> <p>De <u>ChristenUnie</u>: vraagt wat de bezwaren zijn tegen de controle in Q4 op rechtmatigheid.</p> <p>De <u>VVD</u> vraagt hoe vaak het risicoprofiel jaarlijks dient te worden aangepast aan gewijzigde omstandigheden.</p> <p>GL vraagt uitleg bij het standpunt van Deloitte inzake een integrale visie voor De Draai/De Vaandel versus korte termijn beleid. Wat adviseert Deloitte ten aanzien van beveiliging van de website/digitale informatievoorziening.</p> <p><b>Beantwoording door Deloitte/portefeuillehouder</b></p> <p><u>Vraag CDA</u>: de toelichting van de gemeente op de grondexploitatie is toereikend.</p> <p><u>Vraag GL</u>: Deloitte hecht waarde aan het hebben van een visie, maar deze moet soms wijken bij gewijzigde marktomstandigheden.</p> <p><u>Grondexploitaties</u>: de uitkomsten van de 'Benen op Tafel' bijeenkomst worden nader bekeken door de portefeuillehouders.</p> <p><u>Westfrisiaweg</u>: de vertraging levert de grootste risico's. Advies: op grote schaal lobbyen zodat werk van start kan gaan.</p> <p><u>Rechtmatigheid</u>: er dient tussentijds te worden getoetst om tussentijdse correcties mogelijk te maken.</p> <p>Portefeuillehouder <u>Dickhoff</u> stelt dat het aantal toetsen wordt gebaseerd op een afweging tussen de risico-inventarisatie en de mogelijkheden van de organisatie. Er moet nog worden nagegaan welke risico's de gemeente daadwerkelijk heeft gelopen en of deze tot schade hebben geleid. Het overleg met Deloitte wordt vervolgd.</p> <p>Deloitte spreekt een voorkeur uit voor het houden van een waarneming in Q1 en een waarneming in Q2.</p> <p><u>Automatisering</u>: Deloitte adviseert een stringenter wachtwoordbeleid.</p> <p>GL: mist specifieke audits v.w.b. automatisering en vraagt naar het oordeel van Deloitte. Deloitte antwoordt dat de gemeente desgewenst de dienst 'Hacking as a service' kan aanvragen en wijst op toenemende risico's voor de gemeente naarmate men afhankelijker wordt van digitalisering en dienstverlening via de site.</p> <p><u>Risicoprofielen</u>: Deloitte vindt het afdoende deze twee keer per jaar te bepalen (o.a. bij de Burap).</p> <p>Wethouder <u>Dickhoff</u> benadrukt dat de grote grondexploitaties altijd bij de 2<sup>de</sup> Burap worden meegewogen en dat de gemeenteraad al minimaal twee keer per jaar wordt geïnformeerd.</p> <p>ICT: het college informeert de gemeenteraad middels de managementletter en zegt een update toe.</p>	
4.	<p><b>Sluiting</b></p> <p>De <u>voorzitter</u> dankt Deloitte voor de uitvoerige beantwoording en wenst iedereen wel thuis.</p>	