

Nr. 01/2018-2022
Vergadering: 25 april 2018
Onderwerp: Besluitenlijst Auditcommissie

Aanwezig:

De heer C. T. Lugt, voorzitter
Mevrouw J. Hofman, secretaris
Mevrouw C. Oosterbaan, lid
De heer J.W. Smit, lid
De heer G. Bos, lid

Eveneens aanwezig:

De heer P. Peters, accountant IPA-Acon Assurance BV
De heer W. van Schoonhoven, Adjunct Directeur
De heer J. B. Wassink, PFH Financiën
Mw. G. van Rijn, team Financiën
Mw. A. Muijskens, team Financiën

Afwezig:

De heer H.K. van der Wielen, lid

Bijzonderheden:

Aangezien in de raadsvergadering van 24 april jl. de nieuwe auditcommissie is benoemd, dient de commissie conform het reglement een nieuwe voorzitter uit haar midden te kiezen. Dhr. Lugt wordt met algemene stemmen gekozen als voorzitter.

Agenda**1. Opening en afwezigheidsmeldingen**

De vergadering wordt geopend door de nieuwe voorzitter dhr. Lugt. Er is een afwezigheidsmelding ontvangen van dhr. van der Wielen. De accountant dhr. Peters wordt bijzonder welkom geheten.

2. Vaststellen agenda 25 april 2018

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.
Punt van orde door dhr. Smit. Verwijst naar de VNG handleiding accountantscontrole informeert naar cursusmogelijkheden raadsleden, inzake gemeentelijke financiën.
Meegedeeld wordt dat deze cursus onderdeel uitmaakt van het inwerkprogramma nieuwe raad en binnenkort wordt georganiseerd.

3. Jaarrekening 2017

Dhr. Peters wordt het woord gegeven, hij geeft een korte samenvatting van de rapportage van de accountant. Er wordt opgemerkt dat het Sociaal Domein, uitgevoerd door de GR Dienst SoZaWe NW. Fryslân, de jaarstukken nog steeds niet tijdig kan leveren aan de gemeente. Wordt met name veroorzaakt door onzekerheden in de uitvoering van de WMO en Jeugdwet, met als gevolg vertraging in de verslaglegging en onzekerheden t.a.v. cijfers of onduidelijkheden, waardoor geen zicht is of de uitvoering rechtmatig heeft plaatsgevonden. Zowel op 2015 en 2016 van toepassing. Er zijn op dit moment enkele ontwikkelingen om de problemen in het Sociaal Domein, op het gebied van de verantwoording en controle, op te pakken. Het ministerie heeft hiervoor verbeterplannen, i.s.m. gemeenten, geïnventariseerd. Ook lokaal, Friese gemeenten, zijn bijeenkomsten georganiseerd om te komen tot het oplossen van feitelijke problemen.

Aangezien definitieve cijfers van de Dienst ontbreken, heeft dit gevolgen voor de oordeelsvorming van de accountant. Onder andere te wijten aan Pgb's, beheer door SVB middels verantwoording Jeugdwet en WMO, waar aanzienlijke fouten zijn geconstateerd, hetgeen resulteert in een afkeurende oordeel van de Auditdienst SVB. Daarnaast wordt de uitvoering van de WMO en Jeugdwet door de zorgverleners genoemd, die nog steeds niet op tijd zijn, met gevolg afkeurende verklaringen door accountants.

Dhr. W. van Schoonhoven benadrukt dat niet een chaotisch beeld moet ontstaan van de Dienst SoZaWe NW. Fryslân. De dienst heeft de zaken goed op orde en is onder andere afhankelijk van de SVB en zorgverleners.

Mw. Oosterbaan heeft een opmerking over het bijgevoegde raadsbesluit. Ze vraagt zich af of het resultaat van bestemming in het raadsbesluit moet worden aangegeven.

Dhr. van Schoonhoven checkt of dit expliciet in het besluit moet worden aangegeven.

Er zijn schriftelijke 'technische' vragen ontvangen van de fracties PB en CDA. Deze vragen worden tijdens deze vergadering opeenvolgend toegelicht door dhr. van Schoonhoven. De vragen en beantwoording zijn als bijlagen bij dit verslag gevoegd (*bijlage 1 en 2*).

Een aantal vragen, kost meer tijd om te beantwoorden, vindt morgen (wordt dinsdag 1 mei in de loop van de dag) schriftelijk via de griffier/secretaris Auditcommissie plaats.

Mw. Oosterbaan wil graag opmerken, dat tijdens de Auditcommissie het uitgangspunt is technische vragen te stellen. Politieke vragen moeten tijdens de Raadscommissie/Raadsvergadering aan bod komen.

FUMO

Op de vragen over de dienstverlening en de kosten inzake de FUMO, wordt door dhr. van Schoonhoven meegedeeld dat er gesprekken met deze uitvoeringsorganisatie gaande zijn. In de jaarrekening zijn deze kosten opgenomen, waarbij rekening is gehouden met een worst-case scenario. Geeft aan dat door de gemeente Terschelling van de coulonce regeling FUMO, tot 2016 gebruik is van gemaakt (uitvoering VTH-taken alleen Terschelling).. Vanaf 2017 wordt elk besteed uur in rekening gebracht. De gemeente is het daar niet mee eens, aangezien uit de Bench markt gegevens blijkt, dat er juist minder uren worden gebruikt. De discussie hierover loopt nog steeds.

Dhr. Smit merkt op dat voor de uitvoering van de milieutaken gezamenlijk kan worden opgetrokken met andere gemeenten, voor de VTH-taken kan dat niet. Het is goed om een discussie op te starten over dit met zich meebrengende kostenaspect.

Dhr. van Schoonhoven levert een duidelijk financieel overzicht aan m.b.t. de FUMO.

De vragen gebaseerd op taakveld 6.2 t/m 6.7 (hogere apparaat lasten v.d. Dienst voor begeleiding) en extra kosten eenmalig of structureel, zal een nadere verklaring worden opgevraagd via de Dienst SoZaWe NW. Fryslân.

In de jaarrekening wordt door middel van bijlage 6 (blz. 171), een overzicht van de loonkosten van de bestuursorganen en griffie weergegeven. De portefeuillehouder zegt toe dat in de kadernota, betreffende heroverweging inhuur derden een toelichting zal volgen.

Mw. Oosterbaan stelt vervolgens een aantal mondelinge vragen. Ze spreekt haar zorgen uit over de onderhoudsvoorziening wegen en paden. Dit komt jaarlijks terug. Ondanks dat in 2018 extra geld wordt toegevoegd, moet dit onder de aandacht blijven.

De verbonden partij: St. Passantenhaven Terschelling, heeft niet tijdig de cijfers voor 2016 aangeleverd. Hoe zit dat? Schriftelijk antwoord hierop zal volgen.

Op pag. 131 wordt bij taakveld 6.72 maatwerk dienstverlening 18- weergegeven, betreft een toename van € 180.000,-. Kan dit worden toegelicht. Mw. van Rijn antwoordt hierop en geeft aan dat het om Zorg in Natura gaat inzake de jeugdhulpverlening.

Dhr. Bos, heeft een aantal schriftelijke vragen die tijdens de vergadering worden ingediend (*bijlage 3*). De vragen worden schriftelijk beantwoord.

Dhr. Lugt heeft eveneens een aantal mondelinge vragen, die voor zover mogelijk, direct worden beantwoord.

Wil weten hoe de te hoge schatting van de opbrengst Toeristenbelasting tot stand is gekomen. Vindt dat opvallend.

Dhr. Wassink zegt dat evenals in 2016, de verwachting in 2017 was een toename van het aantal overzettingen. Ondanks meer overzettingen blijken, de effecten op TB, minder dan verwacht. De gedachtegang die hieraan ten grondslag ligt is dat gast bijv. 5 nachten blijft, bij 10.000 meer overzettingen leidt dit tot een toename van 50.000,-. Dit verband is echter niet een op een over te nemen, gezien het feit dat het niet leidt tot de belaste TB-overnachtingen. Het doorlopend gastenonderzoek zou hieromtrent meer informatie kunnen verschaffen.

Dhr. Smit refereert daarbij aan de aanwending van TB ter dekking van bepaalde uitgaven (blz.165). Wat gebeurt er met het saldo van € - 626.000,-? Wordt dit t.i.v. algemene middelen geboekt.

Dhr. Lugt verzoekt verder een uitleg te ontvangen over de forensenbelasting (taakveld 3.4) Dhr. van Schoonhoven zal dit schriftelijk aanleveren.

Verder constateert dhr. Lugt op blz. 29 bij Programma 0/Burger en ondersteuning, een verschil van € 100.000,-, graag ontvangt hij hiervoor een verklaring. Dhr. van Schoonhoven levert dit eveneens schriftelijk aan.

Tot slot vraagt dhr. Lugt naar de genoemde gemeentelijke belastingdruk van 93% op blz. 67. Vraagt zich af wat dit percentage inzichtelijk maakt voor de burgers van Terschelling t.o.v. de rest van Nederland. Dhr. Wassink verwijst naar de COELO atlas (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden, verricht onderzoek naar economische en financiële aspecten van decentrale overheden).

De vragen van de CDA-fractie, niet aanwezig tijdens deze auditcommissie, worden inclusief beantwoording, separaat bij dit verslag (*bijlage 2*) gevoegd.

Na de behandeling van de vragen, wordt de accountant dhr. Peters gevraagd de aanbevelingen uit het accountantsrapport summier toe te lichten.

Adviseert om afspraken te maken met de Dienst SoZaWe NW Fryslân, over op tijd aangeleverde gecontroleerde jaarstukken. Daarnaast wordt aanbevolen om de inhuur van medewerkers opnieuw aan te besteden, tegen de daarvoor geldende aanbestedingsregels. Ook de jaarrekening BBV-proof maken is een van de adviezen.

4. P&C cyclus

In de kadernota wordt hierop teruggekomen. De algemene uitkering ziet er thans goed uit, loopt structureel op tot 2022. Het Sociaal Domein is onvoorspelbaar, met de jeugdzorg wordt in begroting rekening mee gehouden.

5. Rondvraag

Dhr. Bos weet niet het verschil tussen een politieke en technische vraag. Wil hierover nader worden geïnformeerd.

Opnieuw vestigt hij de aandacht om mogelijkheden te bieden voor toelating van commissieleden in de auditcommissie. De portefeuillehouder, dhr. Wassink adviseert hem om met de griffie in contact te treden om opties te bespreken.

De vergadering wordt om 22.25 uur gesloten.

,voorzitter

,secretaris