Verslag van de bijeenkomst van de werkgroep Accountantscontrole op 17 januari 2011 om 19:30 uur

Aanwezig:	
Raad:	de heren Th.P. Adamse (D66, voorzitter), A.J. van Heusden (VVD), J.A. van Rijn (BBH) en F.Q.A. van Trigt (CDA) en mevrouw P.M. Hulspas-Jordaan (griffier)
IPA-Acon:	de heer J. Olij (tot agendapunt 5)
Afd. Middelen:	de heer P. Schaddé van Dooren
Afwezig:	
Raad:	de dames M.C. van der Erf, A. Heemskerk-Rekké en A. van Vliet
Wethouder:	mevrouw C.V. van der Hoff
Afd. Middelen:	de heer J.M.A. Deul
Rekenkamercommissie:	de heer P.A.M. van der Velde (conform daarover gemaakte afspraak)

1. Opening

De voorzitter heet de aanwezigen van harte welkom. Hij stelt voor dat hij voor de volgende vergadering een discussiestuk opstelt over het budgetrecht van de raad. De werkgroep gaat hiermee akkoord.

2. Vaststelling van het verslag van 20 december 2010

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Managementletter inzake interim-controle 2010 en de reactie van het college daarop

De voorzitter stelt eerst de managementletter aan de orde..
De heer van Heusden vraagt n.a.v. paragraaf 4.3 of de interne controle volgens de accountant toereikend is. De heer Olij antwoordt bevestigend en verwijst naar de tabel op p.3, punt 3. Hij wijst erop dat niet elke overschrijding onrechtmatig is.
De heer Van Trigt is er positief over dat het college de opmerkingen van de accountant ter harte neemt. N.a.v. paragraaf 2.4, punt 5, in relatie met paragraaf 2.5, tweede bolletje (uitbesteding aan Meerlanden), vraagt hij zich af of het college voldoende aandacht aan de juridische kwaliteit besteedt.
De heer Olij merkt op dat dit slechts als aandachtspunt genoemd is.
De voorzitter ziet verbeteringen t.o.v. de vorige managementletter en vraagt of er zaken zijn die extra aandacht verdienen. De heer Olij beaamt de stijgende lijn. Er zijn enkele aandachtspunten, waaronder de aanbestedingen. Ook signaleert hij spanning bij het onderwerp functiescheiding bij betalingen. Het is echter begrijpelijk dat functiescheiding bij een kleine gemeente niet volledig haalbaar is. In het algemeen verwacht hij bij de jaarrekening een goedkeurende verklaring te kunnen afgeven.

Vervolgens stelt de voorzitter de reactie van het college aan de orde.
De heer Van Heusden kan zich vinden in die reactie.
De heer Van Trigt vindt de reactie onder e en f wat mager en vraagt wel aandacht voor de betalingsorganisatie en de juridische kwaliteit. De heer Schaddé van Dooren merkt op dat de organisatie doet wat zij kan en dat de accountant geen fouten heeft geconstateerd. De heer Van Trigt antwoordt dat bij de uitbesteding aan De Meerlanden wel een risico wordt gesignaleerd.
De heer Olij zegt dat de gemaakte opmerkingen ook toekomstgericht zijn. De digitalisering schrijdt voort, waardoor het belang van functiescheiding bij betalingen toeneemt.
De heer Van Trigt vraagt de mening van de accountant over de notitie van het college met betrekking tot de post Onvoorzien. De heer Olij antwoordt de notitie nog niet gezien te hebben.

De voorzitter concludeert dat er sprake is van een stijgende lijn. Er zijn geen knelpunten, wel aandachtspunten.
De werkgroep adviseert de raad unaniem kennis te nemen van de managementletter interim-controle 2010 en de reactie van het college daarop en aandacht van het college te vragen

voor de betalingsorganisatie en juridische kwaliteit, mede gelet op toekomstige ontwikkelingen.

4. Rondvraag

De heer Schaddé van Dooren vraagt of IPA-Acon van plan is in te schrijven bij de nieuwe aanbesteding van de accountantsdiensten. De heer Olij antwoordt graag mee te doen, mits de criteria voor hen haalbaar zijn. De heer Schaddé van Dooren is heel tevreden over IPA-Acon, vooral over het feit dat er goede, vaste aanspreekpunten zijn. De heer Olij merkt op dat dit inderdaad een sterk punt van IPA-Acon is.

- *De heer Olij verlaat de vergadering* -

5. Aanbestedingsdocument Accountantscontrole

De heer Van Heusden vraagt toelichting op de term Auditcommissie. De griffier antwoordt dat een commissie die qua samenstelling en taken overeenkomt met onze werkgroep Accountantscontrole in de regel auditcommissie wordt genoemd.
De heer Van Trigt vraagt waarom er maar twee percelen worden onderscheiden. De griffier antwoordt dat het adviesbureau heeft voorgesteld de perceelsindeling helemaal los te laten en dat discussie tot dit compromis van twee percelen heeft geleid.
De heer Van Trigt vraagt naar de manier van beoordeling van de inschrijvingen. De heer Schaddé van Dooren legt uit dat dit op basis van de puntentelling gebeurt.
De heer Van Trigt merkt op dat het toedelen van twee punten voor staffelkorting ertoe kan leiden dat een inschrijver die heel laag offreert maar geen staffelkorting biedt, lager scoort dan een inschrijver die hoger biedt met een kleine korting. Hij vindt dat onwenselijk.
De werkgroep acht de kans hierop gering en ziet niet hoe dit te voorkomen is zonder de stimulans voor staffelkorting weg te nemen. De heer Van Trigt heeft geen concreet wijzigingsvoorstel. Met uitzondering van de heer Van Trigt is de werkgroep akkoord met de voorgestelde puntenverdeling.
De heer Van Rijn vraagt zich af hoe in het voorbeeld op p.24, onder D, voor prijs en aanneemsom 28,13 punten behaald kunnen worden als het maximum 28 is. De griffier vraagt dit na bij PSI.

De werkgroep adviseert de raad het voorgestelde aanbestedingsdocument vast te stellen. De heer Van Trigt maakt een voorbehoud voor de punten voor staffelkorting.

De griffier vraagt de mening van de werkgroep over de samenstelling van de selectiecommissie. De werkgroep adviseert deze te laten bestaan uit 1 lid van de auditcommissie en 1 medewerker van de afdeling Financiën per gemeente en 1 medewerker van de gezamenlijke griffies (in totaal 9 personen).

6. Sluiting

De voorzitter vraagt of de raad nog een opdracht voor de werkgroep, met betrekking tot het budgetrecht van de raad, moet vaststellen. De werkgroep acht dit niet nodig. De bedoeling van de raad is duidelijk.
De volgende vergadering, waarin het budgetrecht wordt besproken, wordt gepland op donderdag 17 februari.
De voorzitter sluit de vergadering om 20:20 uur. Hij bedankt alle aanwezigen voor hun bijdragen.

Vastgesteld in de vergadering van 17 februari 2011.

Th.P. Adamse,
voorzitter