Verslag van de bijeenkomst van de werkgroep Accountantscontrole op 3 december 2012 om 19:30 uur

Aanwezig:	
Raad:	de heren Th.P. Adamse (voorzitter, D66), S.J.F.M. de Groot (Hillegom Progressief), A.J. van Heusden (VVD) en J.A. van Rijn (BBH) en de dames M.C. van der Erf (PvdA), A. Heemskerk-Rekké (Bloeiend Hillegom) en P.M. Hulspas-Jordaan (griffier)
Deloitte:	mevrouw A. van Duijn
Wethouder:	de heer A. Th. Van Rijnberk
Ambtelijke organisatie:	de heren J.M.A. Deul (directeur Bedrijfsvoering) en P. Schaddé van Dooren (cluster Financiën)
Afwezig:	
Raad:	de heer F.Q.A. van Trigt (CDA)
Rekenkamercommissie:	de heer P.A.M. van der Velde (conform daarover gemaakte afspraak)

1. Opening
De voorzitter heet de aanwezigen van harte welkom.

2. Vaststelling van de verslagen van 23 augustus en 24 oktober 2012
De werkgroep stelt de verslagen ongewijzigd vast.
N.a.v. het verslag van 23 augustus, punt 4, vraagt mevrouw Van der Erf hoe het staat met de notitie over budgetrecht die de voorzitter zou opstellen.
De voorzitter antwoordt dat het budgetrecht geregeld wordt in de Financiële verordening. Een geactualiseerde versie zou eind dit jaar aan de raad worden voorgelegd, maar dit is uitgesteld. De heer Deul wijst op de brief van het college (ingekomen stuk 28291 raad 13-12-2012) waarin het uitstel naar het 4e kwartaal 2013 wordt gemeld. De vertraging houdt verband met het beschikbaar komen van een geactualiseerd VNG-model voor de Financiële verordening.

3. Managementletter inzake interim-controle 2012 en de reactie van het college daarop
Mevrouw Van Duijn vat de managementletter kort samen.
De voorzitter stelt de managementletter ter discussie *(paginanummers betreffen de managementletter).*

Pag.8 Verbijzonderde interne controle (VIC)
Mevrouw Van der Erf vraagt of de VIC inmiddels voldoende is om te gebruiken voor de accountantscontrole. Mevrouw Van Duijn antwoordt dat er belangrijke verbeteringen bij de VIC zijn geconstateerd, maar dat het traject nog niet klaar is. Ze verwacht dat dit wel het geval zal zijn als de accountant in januari een definitief oordeel moet geven. De heren Schaddé van Dooren en Deul bevestigen dat dit gaat lukken.

Pag.12 Verbonden partijen
De voorzitter vraagt waarom bijvoorbeeld Holland Rijnland hier niet genoemd wordt. Mevrouw Van Duijn antwoordt dat de twee wel genoemde partijen, Cocensus en ISD, de enige zijn van wie de gegevens rechtstreeks worden overgenomen in de boeken van de gemeente. Bovendien betreft het bij de ISD een groot bedrag.
Mevrouw Van der Erf vraagt waarom wordt opgemerkt dat er geen afzonderlijke nota Verbonden partijen is. Mevrouw Van Duijn antwoordt dat dit inhaakt op de managementletter 2011. De accountant heeft wel geconstateerd dat ook zonder nota het toezicht voldoende geregeld is.

Pag.13-14 Grote projecten
De werkgroep is blij met de extra aandacht die hieraan wordt geschonken.
Mevrouw Van der Erf wijst op de opmerking over het onderscheid tussen projectkosten en andere kosten. Mevrouw Van Duijn licht toe dat de opmerking in de managementletter (tweede bolletje) gebaseerd is op mondelinge informatie. Bij de facturen is geen onjuistheid geconstateerd. De voorzitter merkt op dat het college in zijn reactie op de managementletter hier adequaat op gereageerd heeft. Mevrouw Van Duijn benadrukt dat het erom gaat je bewust te zijn van het belang van een goede boekingswijze.
Mevrouw Van der Erf vraagt of de projectleider verantwoordelijk is voor de subsidie en naleving van de subsidievoorwaarden. De heer Deul antwoordt dat de projectleider inderdaad integraal verantwoordelijk is.
De heer Van Heusden vraagt of de enkele handtekening van de projectleider dan voldoende is. Mevrouw Van Duijn antwoordt dat er meerdere parafen nodig zijn en ook gezet worden.
Mevrouw Van der Erf vraagt of al duidelijk is voor wiens rekening de extra kosten door vertraging komen. Mevrouw Van Duijn antwoordt dat dit nog niet duidelijk is.

Pag.14 BTW-labelling
De voorzitter merkt op dat het BTW-compensatiefonds verdwijnt. De heer Schaddé van Dooren zegt dat de labelling loopt tot en met 2012.

Pag.16 Bevindingen jaarrekeningcontrole 2011
De voorzitter vraagt of nu niet gevreesd hoeft te worden voor problemen zoals die zich over 2011 hebben voorgedaan. Mevrouw Van Duijn zegt dat ze dit niet kan garanderen, maar dat de verwachting is dat dergelijke problemen zich niet zullen voordoen.

Pag.16 BBV Actualiteiten
De voorzitter herinnert aan de toezegging van de accountant, op 23 augustus dit jaar, om een workshop te houden voor de werkgroep over de BBV-notities. De voorzitter bespreekt dit graag vooraf met de accountant.
Mevrouw Van Duijn merkt op dat er vorig jaar al veel gecorrigeerd is. Zij geeft een korte toelichting op de regels.

De voorzitter stelt de reactie van het college ter discussie.

Bevindingen interne beheersing
Punt 5 Bouwleges
De voorzitter vraagt of de vermelde aanpassingen kleíne correcties betreffen. Mevrouw Van Duijn antwoordt bevestigend.

Punt 7 Memoriaalboekingen
Mevrouw Van der Erf vraagt of het een probleem is als deze boekingen, zoals het college meldt, pas in 2013 in het interne controleplan worden opgenomen. Mevrouw Van Duijn antwoordt dat dit geen probleem is. De accountant zal over 2012 enkele extra waarnemingen doen.

Bevindingen bijzondere onderwerpen
Punt 1 Verbonden partijen
De voorzitter vraagt welk aanvullend onderzoek bedoeld wordt. Mevrouw van Duijn antwoordt dat dit de ISD betreft.

Punt 3 Waardering grondexploitatie
De heer Van Heusden vraagt hoe het zit met sportpark Weerestein. Daar is immers al een raadsbesluit over genomen en zijn al kosten ten behoeve van de exploitatie voor gemaakt.
De heer Schaddé van Dooren antwoordt dat dit terrein nog niet in exploitatie is genomen. De kosten zijn gedekt uit de Reserve algemene investeringen of de Algemene reserve.

Mevrouw Van Duijn merkt op dat dit dan wellicht onder de NIEGG kan worden verantwoord. Zij zal dit met de heer Schaddé van Dooren nader bespreken.

De voorzitter concludeert dat de organisatie de aanbevelingen van de accountant goed oppakt. Er worden geen problemen verwacht bij de definitieve controle van de jaarrekening 2012. De werkgroep spreekt haar tevredenheid hierover uit. De werkgroep zal de raad voorstellen de verantwoording van sportpark Weerestein extra onder de aandacht van het college te brengen. Ook zal de werkgroep melding maken van de workshop BBV-notities waar zij de accountant om heeft gevraagd.
De griffier zal hiervoor in overleg met de voorzitter een raadsvoorstel opstellen.

4. Rondvraag
Er zijn geen vragen.

5. Sluiting
De voorzitter sluit de vergadering om 20:15 uur. Hij bedankt alle aanwezigen voor hun bijdragen.

Vastgesteld in de vergadering van # 2013.

Th.P. Adamse,
voorzitter