

## VERSLAG AUDITCOMMISSIE 15 DECEMBER 2014

### Aanwezig:

Raad: de heren T.P. Adamse, I.B. Buijck, J.J.R. Jansen,  
 J.A. van Rijn en F.R. Vrijburg  
 en mevrouw P.M. Hulspas-Jordaan (griffier)  
 Baker Tilly Berk: de heren E.C.J. Moens en S. Turenhout (tot punt 4)  
 Wethouder: de heer A. de Jong  
 Ambtelijke vertegenwoordiging: de heren J.M.A. Deul en P. Schaddé van Dooren

### Afwezig:

Raad: de dames M.C. van der Erf en P.M.W. Kroon  
 Rekenkamercommissie: de heer P.A.M. van der Velde (conform daarover  
 gemaakte afspraak)

### 1. Opening

De voorzitter opent de vergadering om 19:30 uur.

### 2. Vaststelling verslag 16 september 2014

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

### 3. Managementletter inzake interim-controle 214 en de reactie van het college hierop

De heer Moens schetst de werkwijze bij de controle, waarbij extra aandacht is geschonken aan automatisering.

De voorzitter stelt de managementletter per bladzijde aan de orde. Over hieronder niet genoemde bladzijden worden geen opmerkingen gemaakt.

#### **Blz. 8 Verbijzonderde interne controle**

De heer Moens merkt op dat hij heel tevreden is over de verbijzonderde interne controle in Hillegom, zeker gelet op de beperkte omvang van de gemeente.

#### **Blz. 9 Toezicht op uitbesteding**

De heer Jansen vraagt of de accountant tevreden is met de reactie van het college.

De heer Moens antwoordt dat dit afhankelijk is van wat er bij de decentralisaties gebeurt. Het gaat daarbij om een groot deel van de gemeentelijke begroting. Dan is het onvoldoende om alleen zicht te hebben op de begroting en jaarrekening en zitting te hebben in het algemeen bestuur. Er moet ook goed gelet worden op de bereikte resultaten.

De voorzitter vraagt of de accountants van gemeenten die bij een gemeenschappelijke regeling (GR) zijn aangesloten, contact met elkaar hebben. De heer Moens antwoordt bevestigend. De accountants geven de GR instructies over de aan te leveren informatie. In plaats van achteraf te moeten horen dat er iets fout is gegaan, moeten de raden zijns inziens echter missers willen voorkomen. De heer Schaddé van Dooren zegt dat de medewerkers Financiën wekelijks overleg hebben over de drie decentralisaties (3D). Daarbij worden het beleid en de financiën van de GR gevolgd. Dit gebeurt bij elke GR. De voorzitter wijst op de actieve informatieplicht van het college conform de Financiële beheersverordening. De heer De Jong merkt op dat er pas rond september een beeld zal zijn van de financiële kant van de 3D. Eventueel bijsturen kan dan op zijn vroegst bij de begroting 2016. De heer Vrijburg roept de leden op deze informatie met de fracties te delen.

#### **Blz. 13 Risicomanagement**

De heer Jansen vraagt hoeveel risico's er nog zitten in oude contracten. Hij verwijst daarbij naar het rentepercentage in het contract met STEK over de Vossepolder. De

heer De Jong antwoordt dat er voor zover bekend geen andere vergelijkbare risico's zijn.

**Blz. 14 IT – management en organisatie**

De heer Moens merkt op dat de reactie van het college voldoet.

**Blz. 15 IT – Logische toegangsbeveiliging**

De heer Van Rijn vraagt waarom het college de aanbeveling van wachtwoordherhaling voor het netwerk niet overneemt. De heer Deul antwoordt dat de gemeente nieuwe medewerkers screent en daarna wil werken vanuit vertrouwen. De heer Jansen merkt op dat dan wel een klein risico aanwezig blijft. De heer Deul beaamt dit, maar dit geldt ook bij een wachtwoord. In de afgelopen 13 jaar is slechts één geval van fraude (met een vals diploma) geconstateerd. Daarop is direct een sanctie toegepast.

**Blz. 17 Vennootschapsbelasting**

De heer Schaddé van Dooren meldt dat in Bollenstreekverband opleidingen worden gevolgd. De accountant en de stichting RIJK helpen de consequenties voor Hillegom in kaart te brengen. De heer Moens geeft enkele voorbeelden van zaken die hierbij aan de orde kunnen komen.

**Blz. 20 Werkkostenregeling**

De heer Turenhout licht toe dat Hillegom hiermee in 2014 is gestart. Vanaf 2015 is het voor alle gemeenten verplicht. Het kan zijn dat dit gaat leiden tot aanpassingen van de regeling.

De voorzitter concludeert dat de Auditcommissie de raad zal voorstellen in te stemmen met de reactie van het college op de managementletter 2014.

**4. Verlenging overeenkomst met accountant**

De voorzitter vraagt hoe de ambtelijke organisatie het werken met deze accountant ervaart. De heer Deul antwoordt dat dit heel plezierig is. Met deze accountant is een dialoog mogelijk. De hulp en adviezen die de accountant geeft worden als prettig ervaren. De heer De Jong vult aan dat ook hij plezierig met de accountant kan overleggen. De voorzitter merkt op dat ook de Auditcommissie goede ervaringen met deze accountant heeft. De stukken worden ook zonder aanmaning tijdig aangeleverd.

De voorzitter concludeert dat de Auditcommissie de raad te zijner tijd zal voorstellen gebruik te maken van de verlengingsoptie.

**5. Rondvraag**

Er zijn geen vragen.

**6. Sluiting**

De voorzitter sluit de vergadering om 20:20 uur.

Vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2015.

T.P. Adamse,  
voorzitter