

Verslag Afstemmingsoverleg / Auditcommissie 21 juni, om 19.00 uur in vergaderzaal V-10

Aanwezig namens raad: Dhr. Dijkshoorn, dhr. Lonink, dhr. Van den Brink, dhr. Kramer, dhr. Mülder, dhr. Vos (voorz.) en dhr. De Kloe (grif.)

Aanwezig namens organisatie: Dhr. Dragt (wethouder), dhr. De Brouwer, Dhr. Woltjer.

Aanwezig namens Ernst & Young Accountants: Dhr. Dorst, dhr. Smit

Aanwezig namens Rekenkamercommissie: Mw. Van de Vlierd

1. Opening

Voorzitter heet iedereen welkom. Bericht van verhindering van de gemeentesecretaris.

2. Vaststellen agenda – conform vastgesteld.

3. Vaststellen verslag 15 mei'17 – conform vastgesteld

4. Toelichting Accountantsverslag bij jaarrekening 2016 en mogelijkheid tot vragenstellen aan accountant

Dhr. Drost geeft aan dat de gemeente Leusden een gezonde financiële positie heeft, met beheersbare risico's in de grondexploitatie. Het accountantsverslag is een concept, de opmerkingen uit deze vergadering worden meegenomen.

Dhr. Kramer vraagt naar de oorzaak van het verschil tussen de positieve afrekening over het sociaal domein in 2015 en de negatieve afrekening op de jeugdzorg in 2016.

Dhr. Woltjer antwoordt dat er in de gehele regio in verband met risicoplanning de kosten voor de jeugdzorg omhoog zijn gebracht. In 2015 was nog niet duidelijk welk deel daarvan voor de rekening van Leusden is. In 2016 is dat duidelijk geworden.

Dhr. Kramer vraagt naar de verschil in het berekening van de weerstandsratio in vergelijking tot andere gemeenten.

Dhr. De Brouwer geeft aan de gemeente Leusden kiest bij de berekening van de weerstandsratio alleen te kijken naar de vrije vermogenspositie om klappen op te vangen. Leusden kiest er bijvoorbeeld voor de vrije belastingcapaciteit en de stille reserves niet mee te rekenen.

Dhr. Drost beaamt dat de gemeente hier vrij voorzichtig in is. Daarmee kan het zijn dat andere gemeenten een hoger ratio hebben, maar daarmee niet noodzakelijk er beter voor staan.

Dhr. Mülder vraagt wat er bedoeld wordt met de onzekerheid in de gehele last op p.16.

Dhr. Smit geeft aan dat doordat de SVB geen goedgekeurde accountantsverklaring heeft ontvangen er een onzekerheid is over de uitbetaalde PGB's. De gemeente weet veel onzekerheid weg te nemen door de steekproef die uitgevoerd wordt, maar ook met een steekproef blijft er een onzekerheid bestaan. De accountants weten niet of er voldoende huisbezoeken zijn verricht.

Dhr. Drost vult aan dat hoe groter de steekproef is, hoe kleiner de onzekerheid of de PGB's goed zijn uitbetaald.

Dhr. Kramer vraagt naar de opmerking op p.16 over de beperkte informatie eigen bijdrage WMO vanwege privacy redenen. Is er hierdoor nooit zekerheid?

Dhr. Drost geeft aan dat die onzekerheid inderdaad niet weg is, maar dat als de gemeente het goed toelicht dit niet wordt meegenomen in de beoordeling.

Dhr. Dijkshoorn vraagt of er aanleiding is voor extra controle op de wet normering topinkomens.

Dhr. Smit geeft aan dat er in het rapport aandacht gevraagd is in verband met de complexe wetgeving en de lage tolerantie.

Dhr. Drost geeft aan dat er geen aanleiding is voor extra controle, omdat er gecontroleerd wordt met een tolerantie van 0 euro. Het is wel belangrijk ook in de toekomst goed te kijken naar de afspraken die gemaakt worden bij een nieuwe topfunctionaris.

Dhr. Kramer vraagt of er afspraken zijn met de gemeente Amersfoort over datalekken.

Dhr. Dragt geeft aan dat er inderdaad een overeenkomst is over hoe te handelen bij een datalek. Er is een protocol opgesteld.

Dhr. Mulder vraagt naar hoe de verevening van het jeugdfonds werkt.

Dhr. Woltjer antwoordt dat de gemeente een aantal inkoop percelen jeugd heeft. Een deel daarvan is verdeeld over de regio. Dit jaar pakt dat goed uit voor Leusden. De gemeente had over 2016 eigenlijk nog hogere lasten, maar door de risicoverevening is dat lager geworden.

Dhr. Van der Brink vraagt of er iets verteld kan worden over het fraude risico.

Dhr. Drost geeft aan dat ze de risico's signaleren en kijken of er beheersmaatregelen zijn. Ze zullen in het definitieve accountantsverslag aangeven dat de gesignaleerde risico's in 2016 niet zijn plaatsgevonden.

Dhr. Mulder vraagt of, naar mening van de accountants, voldoende is gewerkt aan de drie doorontwikkelingspunten die op p.7 benoemd worden.

Dhr. Smit geeft aan dat de kwaliteit zeker verbeterd is vergeleken met vorig jaar maar dat tegelijkertijd de eisen ook ieder jaar toenemen.

Dhr. Drost geeft aan dat een aanbeveling is dat de documentatie van de uitvoering, dus niet de facturen zelf, in een map aan de accountant zou kunnen worden overhandigd. Op het moment is deze documentatie verspreid over de gehele organisatie.

Dhr. Smit geeft verder nog aan dat de controle sociaal domein vanochtend bij de gemeente Amersfoort heeft plaatsgevonden. Daar zijn geen bijzonderheden uit voortgekomen, er is voldoende zekerheid dat het goed is verlopen.

5. Toelichting Commentaarnota en mogelijkheid tot vragen stellen aan college

Er wordt afgesproken dat de commentaarnota voor de behandeling in de raad opgestuurd zal worden, en er getracht wordt dit voor de fractievergaderingen van 1 juli te sturen.

6. RKC

Het onderwerp voor het komende rekenkameronderzoek zal "risicomanagement in het sociaal domein" zijn, waarbij alle drie de decentralisaties worden meegenomen.

7. Rondvraag

Dhr. Mulder vraagt op welk termijn er overleg zal plaatsvinden met de rapporteurs verbonden partijen en wanneer de verordening auditcommissie besproken zal worden. De griffie komt hierop terug.

8. Sluiting