

Verslag van de vergadering van het Algemeen Bestuur van Promen d.d. 13 april 2017

Aanwezig:

De heer J.A.A. Meuldijk, voorzitter
Mevrouw B.J.A. Leferink
De heer R.A. Tetteroo
De heer J.H. Blankenberg
De heer J. Vente
De heer E.G. de Leest

Namens de gemeente:

Capelle aan den IJssel
Waddinxveen
Gouda
Krimpen aan den IJssel
Krimpenerwaard
Alphen aan den Rijn

Afwezig m.b.:

De heer D.B. van Woudenberg

Zuidplas

Aanwezig namens Promen:

De heer F. Rossel
De heer A. van Wijk
Mevrouw C.J. van Es, verslag

Algemeen directeur/ambtelijk secretaris
Hoofd Financiën & Controlling
Bestuur- en Directieondersteuning

1. Opening en mededelingen

De heer Meuldijk, voorzitter, opent de vergadering om 9.31 uur en heet alle aanwezigen welkom.

Mededelingen: De heer Van Woudenberg is afwezig.

De heer Rossel; In het afgesloten contract m.b.t. Nieuw Beschut wordt standaard 70% loonkostensubsidie gehanteerd. De loonkostensubsidie wordt niet op basis van een loonwaardemeting gefinancierd. Als gevolg van gewijzigde wetgeving mag dit niet meer. Dat is duidelijk geworden na overleg met Cedris en de VNG. De VNG heeft aangegeven dat dit mogelijk niet in het contract mag worden vastgelegd. Er moet altijd een loonwaardemeting plaatsvinden.

Afspraak; Het contract wordt in die zin aangepast dat er wel altijd een loonwaardemeting zal worden verricht.

Ter info;

- Geen.

2. Verslag schriftelijke vergadering Algemeen Bestuur Promen d.d. 22 december 2016

Het verslag wordt zonder wijzigingen vastgesteld waarna de voorzitter en de ambtelijk secretaris het verslag voor akkoord ondertekenen.

Naar aanleiding van;

Geen.

3. Jaarstukken Promen 2016

De heren Killeen en Dubbelman van Publiek Belang accountants betreden de vergadering om 9.48 uur. Zij komen een toelichting geven op de Jaarstukken Promen 2016 en stellen zich voor. Dit is het 1^e jaar in deze samenstelling dat zij Promen controleren. De controle is voorspoedig verlopen. Het verslag van bevindingen is afgestemd met Promen.

Promen staat er goed voor en heeft een uitstekend jaar gedraaid. Het aanleveren, de routines en de samenwerking zijn goed en constructief verlopen. De kwaliteit van de door Promen aangeboden concept jaarstukken was goed, de dossiervorming was adequaat en er was goede

medewerking bij het uitvoeren van controlewerkzaamheden. De account heeft een goede verklaring afgegeven voor rechtmatigheid en betrouwbaarheid.

Promen als bedrijf is in ontwikkeling en volop bezig met een strategisch oriëntatie, welke in 2017 zijn beslag zal krijgen. De mate waarin strategiedoelen kunnen worden gerealiseerd, is onder meer afhankelijk van een helder inzicht in de risico's en van interne beheersmaatregelen die effectief de risico's afdekken. Promen beschikt over een stevige basis voor interne beheersing. Promen reageert tijdig op nieuwe ontwikkelingen, onderkent risico's, neemt maatregelen om de risico's te beheersen en stelt met verbijzonderde interne controle vast dat risico's niet leiden tot materiele afwijkingen.

Opmerkingen, suggesties en aanbevelingen;

- De jaarstukken zijn informatief, voldoen aan de verslaggevingsregels en het jaarrekeningdossier is op orde.
- Promen heeft een goede verbijzonderde interne controle (VIC) die voldoet voor jaarrekening-doeleinden.
 - * Het verdient aanbeveling om de VIC te dynamiseren door die gedurende het jaar uit te voeren, de effectiviteit neemt dan toe.
- Versterking ICT is nodig. De formalisering en uitvoering kan beter.
 - * Er loopt momenteel een aanbestedingstraject outsourcing ICT. Daar worden deze aandachts/verbeterpunten expliciet in meegenomen.
- Door de frauderisico's in de frauderisico-analyse te koppelen aan beheersmaatregelen wordt het risico op afwijkingen door fraude verkleind.
 - * De uitkomsten zullen periodiek worden besproken in het MT en gerapporteerd aan het Bestuur.
- Werkprocessen zijn goed beschreven. - Een vervolgstap is het concreter beschrijven van de belangrijkste beheersmaatregelen van processen, zoals, omzet Participatietrajecten, investeren en memoriaalboekingen.
- Incidenteel worden inkoopkosten op onjuiste ordernummers geboekt. Orders hebben soms onduidelijke omschrijvingen en niet afgesloten orders uit voorgaande jaren worden incidenteel gebruikt.
 - * Afgeronde orders zullen op tijd worden afgesloten. Door eenduidige naamgeving van orders worden fouten voorkomen en verbetert het inzicht in de rendementen per order.
- Incidenteel ontbreken schriftelijke prijsafspraken met afnemers.
 - * Deze zullen jaarlijks worden herzien.
- De prestatielevering van inkoop worden organisatiebreed onvoldoende gedocumenteerd.
 - * Dit zal in het proces worden meegenomen.
- Memoriaalboekingen worden onvoldoende gedocumenteerd.
 - * Er komt een betere functiescheiding rondom memoriaal boekingen.
- Er is een nieuwe inkoopprocedure. Promen is vrij om deze op te nemen in het normenkader. De accountant adviseert om de interne procuratieregeling en eigen inkoopregels buiten het normenkader rechtmatigheid te plaatsen. Wel moet er een toetsing plaatsvinden door interne controle.
- Een overweging voor het Bestuur is om de liquiditeitspositie en het werkkapitaal van Promen uit te breiden.

Deze aanbevelingen van 2015 zijn nog geldig;

- Het uitvoeren van de VIC verspreid over het jaar uitvoeren en het koppelen van de controles aan een organisatie brede risicoanalyse.
- Het expliciet beschrijven van de interne beheersmaatregelen die de belangrijkste frauderisico's afdekken.

Aandachtspunt is de gewijzigde aanbestedingsgrens voor inhuur van personeel. Deze mag in 4 jaar niet boven de € 200.000,- uitkomen. In 2017 is het risico groot dat we boven deze grens uitkomen. In dat geval dient aanbesteding plaats te vinden.

Voor begrotingsrechtmatigheid gelden formele regels. Een overschrijding van de begroting is in principe onrechtmatig. De mogelijkheid is er om gedurende het jaar een begrotingswijziging door te voeren. Als deze geen effect heeft op de gemeentelijke bijdrage hoeft de begrotingswijziging niet voor zienswijze naar de Raden. Het Bestuur kan een dergelijke tussentijdse begrotingswijziging of een aanpassing in de investeringsstaat goedkeuren. De vermogenspositie van Promen is goed, veel zit in vaste activa. De liquiditeit is echter beperkt. Het beperkte werkkapitaal is terug te zien op de balans. Voor de verbouwing van het nieuwe pand in Capelle aan den IJssel wordt een lening aangegaan.

De planning onderhoudsvoorzieningen loopt af in 2018. Door achterstallig onderhoud was het onderhoudsbudget opgehoogd, mogelijk kan deze naar beneden worden bijgesteld. Hiervoor zal een jaarlijkse dotatie worden benoemd, dit kan ten laste van de exploitatie. De heren Killeen en Dubbelman verlaten de vergadering om 10.27 uur.

Het Bestuur complimenteert Promen met de goede resultaten.

Besluit; Het Algemeen Bestuur stelt de Jaarstukken Promen 2016 voorlopig vast. De gewaarmerkte Jaarstukken 2016 met accountantsverslag zullen worden doorgestuurd naar het Algemeen Bestuur. Zij zorgen voor doorzending in eigen gemeente naar het College en de Raden voor zienswijze.

Het Algemeen Bestuur besluit dat het resultaat ad € 150.000,- wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten.

4. Primitieve Begroting Promen 2018

Een herziening op de Primitieve Begroting komt in het op te stellen Ondernemingsplan 2018.

De heer De Leest wil graag een toelichting op de BV structuur.

Promen is een holding met daaronder BV's. Deze worden alleen gebruikt voor verloning. In Sterwork is alle niet doelgroep personeel ondergebracht en in Prowork alle trajecten die verloond worden. De BV structuur wordt meegenomen in het strategie onderzoek.

Besluit; Het Algemeen Bestuur stelt de Primitieve Begroting Promen 2018 voorlopig vast. Deze, met het begeleidend schrijven, wordt verstuurd aan de leden van het Algemeen Bestuur. Zij zorgen voor doorzending in eigen gemeente naar het College en de Raden voor zienswijze.

5. Financiële afwikkeling Capelle/zonnepanelen Gouda

Voor deze ontwikkelingen komt een begrotingsaanpassing.

Besluit; Het Algemeen Bestuur stemt in met de raming van € 900.000,- t.b.v. de verbouwing van het nieuwe huurpand in Capelle aan den IJssel.

Het Algemeen Bestuur stemt in met het plaatsen van zonnepanelen op het dak van het Promen pand aan de Zuider IJsseldijk te Gouda.

6. Rondvraag

De heer Van Leest; Vraagt of er een energiescan is gedaan op de Promen gebouwen.

Op het pand aan de Zuider IJsseldijk is een energiescan gedaan. De installaties zijn aangepast en het hele pand is voorzien van ledverlichting. Dit heeft een positief effect op energierekening. In het nieuwe pand in Capelle wordt ook ledverlichting geplaatst. Wenselijk is dakisolatie. In 2023 komen er energie labels voor bedrijven. De eigenaar is daar dan verantwoordelijk voor. Uitgezocht worden de kosten ten opzichte van de besparingen. Dakisolatie kan van buitenaf worden aangebracht. Gekeken wordt nog naar subsidie. Voor Promen is verduurzaming een belangrijk speerpunt. In aanbestedingstrajecten kan dit een rol spelen.

7. Sluiting

Onder dankzegging voor ieders inbreng sluit de heer Meuldijk om 10.41 uur de vergadering.

Verslag d.d. 13 april 2017 zal worden behandeld in de AB-vergadering van Promen d.d. 18 mei 2017.

J.A.A. Meuldijk
voorzitter

F. Rossel
algemeen directeur/ambtelijk secretaris

Bijlage 1: vaststellingen / besluitenlijst

Nr.	Omschrijving	Evt. opvolging
1.	Verslag d.d. 22 december 2016	vastgesteld
2.	Jaarstukken 2016 incl. accountantsverslag	Voorlopig vastgesteld
3.	Resultaat ad. € 150.000,- terugbetalen aan de deelnemende gemeenten	Besluit
4.	Primitieve begroting 2018 met begeleidend schrijven	Voorlopig vastgesteld
5.	Financiële afwikkeling Capelle	Vastgesteld
6.	Plaatsing zonnepanelen op dak pand Promen in Gouda	Vastgesteld