

Auditcommissie Woerden | verslag

datum	dinsdag 24 januari 2017 van 20.00 uur tot 21.00 uur
aanwezig	S. van Hameren (VVD, voorzitter), S.A.J. van Megen (D66), A. Draisma (CDA), M.H.T. van Noort (Progressief Woerden), J.L.M. van Rensen (Inwonersbelangen), H.A. van Assem (Inwonersbelangen), H.J. de Jonge (CU-SGP) en A. Bolderdijk (LijstvanderDoes) O. Vliegenthart (commissiegriffier, verslag) J. Han en S. Dekkinga (accountant Mazars) H.M.M. Haring (portefeuillehouder Financiën), P. Vonk (teammanager Concernzaken), E. Wortman (interne controlefunctionaris) en M. van Kuilenburg (teammanager Financiën)
afwezig	vertegenwoordiging van de fractie van STERK Woerden

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur. Er is bericht van verhindering ontvangen van de heer Den Boer van de fractie van STERK Woerden.

2. Vaststellen agenda

Vanwege de voortzetting van de commissie Welzijn om 21.00 uur is de agenda aangepast en is de Management Letter het enige bespreekpunt op de agenda. De agenda wordt vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

- Het verslag van de vergadering van 4 oktober 2016 wordt ongewijzigd vastgesteld.
- Geconstateerd wordt dat er nog geen stukken zijn ontvangen met betrekking tot de beheersverordening. Deze verordening wordt aangepast n.a.v. de wijziging van de notitie Financial Governance en de bespreking van de notitie over de P&C-cyclus in februari en na aanpassing in principe zonder nadere bespreking doorgeleid naar de raadsvergadering.

4. Planning en toezeggingen

- De heer Draisma vraagt de wethouder naar de planning van de motie Stabiele vermogenspositie. Wethouder Haring licht toe dat er ambtelijk gewerkt wordt aan een voorstel. In februari wordt dit onderwerp oriënterend besproken en mei kan een definitief voorstel worden besproken.
- De heer Draisma vraagt aandacht voor de omgang met de Rekenkamercommissie en vraagt terughoudend te zijn in het inplannen en afzeggen van overleggen met dit waardevolle orgaan. De voorzitter stelt voor, mede met het oog op de agenda van de voorzitter van de Rekenkamercommissie, het afstemmingsoverleg op een andere manier vorm te geven, namelijk door deze commissie schriftelijk te consulteren over de plannen van de verschillende organen. De griffie houdt hierover nauw contact met de secretaris van de Rekenkamercommissie.
- Een extra vergadering van de auditcommissie wordt gepland op 7 februari 2017, na of in plaats van de commissie Middelen. De aanwezigheid van de accountant bij de vergadering is niet noodzakelijk, afgesproken wordt dat een schriftelijke reactie wordt gegeven door de accountant op de stukken.
- Een extra vergadering van de auditcommissie, ter bespreking van het verslag van de accountant over 2016, wordt ingepland op 21 juni 2017.
- De planning wordt aangepast op het doorschuiven van bespreekpunten uit januari naar februari.
- De planning en de lijst met toezeggingen worden inclusief bovenstaande wijzigingen vastgesteld.

5. Management Letter 2016

De commissie bespreekt de Management Letter 2016 zoals uitgebracht door de accountant en de bestuurlijke reactie daarop.

De accountant geeft een toelichting op de Management Letter. Hij geeft aan dat de samenwerking met de ambtelijke organisatie goed verloopt. De administratieve organisatie en het Sociaal Domein zijn de belangrijkste aandachtspunten.

Een niet-goedkeurende verklaring over de jaarrekening van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) zal vrijwel zeker leiden tot een aanzienlijk onzeker bedrag in de jaarrekening van Woerden. De problemen rond de SVB zijn landelijk en vinden geen directe oorzaak in de gemeente Woerden. Wel relevant voor de uiteindelijke verklaring is dat Woerden veel persoonsgebonden budgetten verstrekt, waardoor de onzekerheidsfactor in de jaarrekening groot is. De gemeente heeft geen invloed op de verklaring bij

de SVB. Woerden zou weliswaar zelf extra inzet kunnen plegen voor de verificatie van gegevens, maar dat heeft vooral invloed op het 'gevoel' of de betalingen juist zijn gedaan. De commissie betreft in de discussie het belang van de ervaringen van cliënten. Het gaat volgens de accountant wel beter met de SVB en de verbetermaatregelen worden sinds november 2016 ook daadwerkelijk uitgevoerd. Dat moet voor de controle van 2017 wel leiden tot verbeteringen.

Lastig bij de gemeente Woerden is de inkoop via Utrecht-West waar met gemiddelde prijzen wordt gewerkt en niet met de exacte bedragen. Daar worden nu afspraken over gemaakt met betrekking tot onder andere cliëntregistratie en zorglevering. Dat leidt tot extra inspanningen voor de accountant en de ambtelijke organisatie. Volgend jaar zijn die problemen verholpen.

De constatering en aanbeveling bij de "Controle facturen" op pagina 11 wordt nader besproken. Bij 12 facturen van de 15 ontbreekt nu nog de opdrachtverstrekking. Dat is een vrij hoog aantal. De accountant geeft aan dat dit vrij gebruikelijk is en dat de informatie normaal gesproken op tijd wordt aangeleverd voor de jaarrekeningcontrole. Het college geeft aan dit tijdig op te lossen. Het uitblijven van de informatie kan uiteindelijk gevolgen hebben voor de controleverklaring. De commissie hecht er waarde aan dat de dat dergelijke zaken niet meer terug komen bij de controle van de jaarrekening. De commissie constateert dat de beheersorganisatie nog steeds niet op orde is en verwacht dat dit bij de jaarrekeningcontrole wel op orde is.

De heer Van Rensen vraagt naar de aanbevelingen van de vorige accountant en de opvolging daarvan. De accountant stelt dat het een beperkte lijst met bevindingen was en dat deze aanbevelingen meegenomen worden.

Conclusies/afspraken

- Wethouder Haring zegt toe om met de VNG contact te houden over de verbeterpunten in het Sociaal domein.
- In de volgende vergaderingen van de auditcommissie wordt standaard door het college een update gegeven over de beheersbaarheid en verbeterpunten (o.a. rond prestatieverklaringen en contracten) in het Sociaal Domein.

6. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21.00 uur.

Volgende vergaderingen Auditcommissie

7 februari 2017
10 mei 2017
21 juni 2017
6 september 2017
10 oktober 2017