



datum	dinsdag 10 oktober 2017 van 20.00 uur tot 22.15 uur
aanwezig	S. van Hameren (voorzitter), A. Draisma (CDA), S.A.J. van Megen (D66), H.P. Hammelburg (STERK Woerden), A. Bolderdijk (LijstvanderDoes), J.L.M. van Rensen (Inwonersbelangen) en H.J. de Jonge (CU-SGP) O. Vliegenthart (commissiegriffier) en N. Strijk (griffie, verslag) H.M.M. Haring (portefeuillehouder Financiën), D. Rijnders (teammanager Financiën en Concernzaken), P. Vonk (adviseur Governance) J. Han (accountant Mazars) M. Fränzel en L. van Beek (Rekenkamercommissie)
afwezig	M.H.T. van Noort (Progressief Woerden)

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur. Er is bericht van verhindering ontvangen van mevrouw Van Noort (fractie Progressief Woerden).

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt conform vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

Het verslag van de vergadering van 6 september wordt ongewijzigd vastgesteld.

Conclusies/afspraken

- De in de vergadering van 6 september afgesproken toezending van de Excelsheet met de programmadoelen uit de Bestuursrapportage wordt alsnog toegezonden.

4. Planning en toezeggingen

- De planning wordt vastgesteld.
- De toezeggingenlijst wordt conform voorstel vastgesteld.
- Met betrekking tot evaluatie van de P&C-cyclus wordt afgesproken dat door ambtelijke organisatie i.s.m. de griffie een discussiestuk wordt voorbereid. Hierbij worden in ieder geval de doelen van de laatste wijzigingen van de P&C-cyclus (bijv. m.b.t. ambtelijke capaciteit en het beter kunnen sturen door de raad) in beeld gebracht. Daarnaast worden de ervaringen en wensen over de huidige cyclus geïnventariseerd bij de verschillende fracties. De resultaten van de discussie in januari 2018 kunnen worden aangeboden aan de nieuwe raad

Conclusies/afspraken

- Voor de evaluatie P&C-cyclus in januari 2018 zal een gezamenlijk bespreekstuk door griffie/organisatie worden opgesteld, waarin een inventarisatie is verwerkt van de bespreekonderwerpen vanuit de fractie.
- De vergaderdata voor 2018 worden vastgesteld bij vaststelling van de nieuwe vergadercyclus (november/december 2017).

5. Stukken ter informatie

Het Verbeterplan jaarrekening wordt voor kennisgeving aangenomen. Het toesturen wordt door de commissie gewaardeerd. Wethouder Haring geeft aan dat de aanbevelingen overgenomen zullen worden.

6. Afstemmingsoverleg met Rekenkamercommissie, accountant en college

De (voorgenomen) onderzoeksagenda's en controleplannen van de accountant, de Rekenkamercommissie en college worden besproken.



College - 213a-onderzoeken

Het college heeft de afgelopen jaren wel onderzoeken uitgevoerd, maar niet onder de noemer 213a-onderzoek. Wethouder Haring geeft aan nog geen antwoord te kunnen geven op de vraag hoe de onderzoeksagenda 2018 eruit zal gaan zien. Het college is conform [verordening](#) verplicht om uiterlijk 1 september een onderzoeksagenda toe te sturen, maar daaraan kan nog niet worden voldaan.

De Rekenkamercommissie doet het verzoek om van de onderzoeksagenda op de hoogte gesteld te worden.

Mevrouw Van Megen memoreert de afspraak die in januari 2016 om een college-onderzoek te doen naar de kwaliteit van raadsvoorstellen.

Accountant - aandachtsgebieden voor het controleplan

De heer Han presenteert het concept controleplan 2017/2018. Hierbij geeft de accountant verschillende aandachtspunten mee.

- Grondexploitaties
- Decentralisaties
- Prestatiecontrole bij persoonsgebonden budgetten (PGB): nu de Sociale Verzekeringsbank steeds meer de zaken op orde heeft, worden de lastige vraagstukken rond de controle 'verlegd' van de SVB naar de controle bij de gemeenten zelf. Hoe controleer je of zorg die is ingekocht door de zorgvrager via PGB is geleverd en klopt met de factuur die daarvoor is ingediend?

De heer Draisma geeft als aandachtspunt mee de controle op de naleving van de afschrijvingstermijnen van grote projecten in de buitenruimte.

Rekenkamercommissie – onderzoeksagenda 2017 e.v.

De heer Fränzel licht de voorgenomen onderzoeken/verkenningen van de Rkc toe:

- Bestemmingsplannen
- Een nader te bepalen gezamenlijk onderzoek met andere Rekenkamercommissies
- Permanente monitor Ferm Werk
- Onderzoek Jeugdzorg (afroning in oktober/november 2017)
- Verkenning investering in de ambtelijke organisatie

Conclusies/afspraken

- De wethouder zegt toe de raad te informeren welke onderzoeken uit 2017 (deels) onder de reikwijdte van het 213a-onderzoek kunnen vallen.
- Een onderzoeksagenda voor 2018 kan in januari 2018 worden besproken.
- De Rekenkamercommissie wordt geïnformeerd over de onderzoeksagenda van het college.
- De bespreking van de onderzoeksagenda 213a wordt structureel aan de jaarlijkse planning toegevoegd.
- De commissie geeft als aandachtspunt mee voor de accountantscontrole de controle op de naleving van de afschrijvingstermijnen van grote projecten in de buitenruimte.

7. Programmabegroting 2018-2021

Vanuit de commissie worden er opmerkingen gemaakt en vragen gesteld over de programmabegroting 2018-2021.

Afname weerstandsvermogen

De logische verklaring voor de afname van het weerstandsvermogen is de onttrekking uit de Algemene reserve voor grote investeringen in 2017/2018.

Verwerking baten DVO Oudewater

De baten zijn geïntegreerd in de verschillende programma's en niet los zichtbaar in de begroting.

(On)verklaarbaarheid van de het renteresultaat

Het college onderzoekt de opbouw van het renteresultaat momenteel nog met de accountant. Afsproken wordt dat de uitleg wordt gedeeld met de raad vóór de begrotingsraad.



Leesbaarheid en consistentie doelstellingen begroting

De afspraak om een startpunt/nulmeting te noemen als basis voor een doelstelling uit de begroting is onvoldoende verwerkt. Toezegging wordt gedaan om hier volgend jaar meer aandacht voor de te hebben.

Vanuit de commissie worden zorgen geuit over de te kleine stappen die gezet worden in de jaarlijkse verbetering van de leesbaarheid en bruikbaarheid van de begroting. Vanuit de commissie is de behoefte om jaarlijks in de periode maart-juni de vorm en opzet van de begroting te bespreken, onder andere om te voorkomen dat afspraken uit de commissie niet worden meegenomen. Daarnaast biedt dit een moment om de verwachtingen vanuit de raad en de (on)mogelijkheden over de begroting met elkaar te delen.

Verzocht wordt om volgend jaar weer een volledig overzicht van de taakvelden aan de begroting toe te voegen.

Afwijkend programma 3 Sociaal Domein

De presentatie in programma 3 wordt gewaardeerd, maar op onderdelen mist het informatie om de doelen en acties zelfstandig te beoordelen of te evalueren. Wethouder Haring geeft aan dat de Staat van Woerden in veel gevallen inzicht geeft in de huidige situatie.

Verzocht wordt om in het vervolg de acties uit de maatschappelijke opgaven te nummeren, vanwege de verwijfsbaarheid en amendeerbaarheid.

De commissie geeft aan dat de taakvelden, budgetten en maatschappelijke opgaven lastig met elkaar te matchen zijn. Wethouder Haring geeft in zijn reactie aan dat dit een dilemma blijft omdat de taakvelden en maatschappelijke opgaven niet op elkaar aansluiten. Ook wordt door verschillende commissieleden gemist waar wel of juist niet geïnvesteerd moet worden.

Beantwoording technische vragen

De auditcommissie spreekt zijn waardering uit voor de beantwoording van alle technische vragen. Daarbij doet de wethouder een oproep aan de commissieleden om voortaan alle vragen voor de afgesproken datum in te sturen.

Begroting in Excel

Verzoek van de commissie om voortaan de Excel-begroting bij aanlevering van begroting direct beschikbaar te stellen. Dat voorkomt technische vragen.

Verwerking afspraak Bestuursakkoord over omgaan met tekorten

De vraag wordt gesteld in hoeverre rekening is gehouden met punt I van het Bestuursakkoord (wijze van dekking investeringen) bij de voorgestelde dekking van de tekorten in de begroting. Hierop geeft de wethouder aan dat gehandeld is op basis van het besluit van de raad bij het juni-overleg.

Zelfdragend raadsbesluit

Het ontwerp raadsbesluit wordt door de commissie gezien als te technisch en in ieder geval niet zelfstandig te lezen. Afgesproken wordt dat de raad tijdig voor de begroting een aangepast raadsvoorstel ontvangt.



Conclusies/afspraken

- De raad ontvangt vóór de begrotingsraad een toelichting op (de juistheid van) het renteresultaat.
- De raad ontvangt tijdig vóór de begrotingsraad een aangepast raadsvoorstel, waarin tenminste het raadsbesluit zelfstandig te lezen is.
- Vanaf 2018 wordt de begroting in Excel bij de publicatie van de programmabegroting beschikbaar gesteld.
- Vanaf 2018 wordt een totaaloverzicht van de taakvelden aan de begroting toegevoegd.
- De afspraak om de doelstellingen te voorzien van een duidelijk startpunt/0-meting wordt herhaald.
- Aan de jaarlijkse planning wordt het gesprek over de vorm en opzet van de begroting toegevoegd.
- De doelstellingen, maatschappelijke opgaven en acties dienen in het vervolg voorzien te worden van een duidelijke nummering.

8. Aanpassing financiële beleids- en beheersverordening (art. 212)

Van het college is een concept-verordening ontvangen met een toelichting op de wijzigingen.

Conclusies/afspraken

- De commissie is positief over de concept-verordening. De verordening kan met een voorstel aan de raad worden aangeboden.

9. Terugblik

Bestuursrapportage

Excelsheet met alle programmadoelen volgt. Voor het overige geen opmerkingen.

Begrotingsmarkt

De begrotingsmarkt van 3 oktober is goed bezocht en over het algemeen positief gewaardeerd door de aanwezigen. Met name de aandachtspunten vanuit de accountant en de markt met de ambtelijke organisatie hebben een toegevoegde waarde.

Vanuit de commissie komt het voorstel om volgende jaar 1 of 2 medewerkers uit de ambtelijke organisatie die betrokken zijn bij de totstandkoming van de begroting een presentatie te laten geven over het (interne) begrotingsproces. Daarnaast zijn de aandachtspunten van de accountant bijzonder welkom en helpen de raad bij de voorbereiding van begrotingscommissies. Bijkomend voordeel hiervan is de vergroting van de zichtbaarheid van accountant en ambtelijke organisatie voor de raad.

Conclusies/afspraken

- In de begrotingsmarkt 2018 wordt een presentatie verzorgd door ambtenaren die betrokken zijn bij het begrotingsproces én wordt de accountant gevraagd zijn aandachtspunten of opmerkingen bij de begroting te delen.

10. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

11. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 22.15 uur.

Volgende vergaderingen Auditcommissie
n.t.b. bij vaststelling nieuw vergaderschema 2018