



---

<b>datum</b>	woensdag <b>23 januari 2018</b> van 20.00 uur tot 22.15 uur
<b>aanwezig</b>	S. van Hameren (voorzitter), A. Draisma (CDA), S.A.J. van Megen (D66), H.P. Hammelburg (STERK Woerden), A. Bolderdijk (LijstvanderDoes), J.J. Vierstra (Progressief Woerden) en H.J. de Jonge (CU-SGP) O. Vliegthart (commissiegriffier, verslag) H.M.M. Haring (portefeuillehouder Financiën), D. Rijnders (teammanager Financiën en Concernzaken) en P. Vonk (adviseur Governance)
<b>afwezig</b>	J.L.M. van Rensen (Inwonersbelangen) en M.H.T. van Noort (Progressief Woerden)

---

## **1. Opening en mededelingen**

De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur. Mevrouw Van Noort laat zich vervangen door de heer Vierstra. De heer Van Rensen is verhinderd.

## **2. Vaststellen agenda**

De agenda wordt conform vastgesteld.

## **3. Vaststellen verslag vorige vergadering**

Het verslag van de vergadering van 10 oktober 2017 wordt ongewijzigd vastgesteld. Door de heer Vonk wordt toegelicht dat het voor 2017 niet mogelijk was om een excelsheet aan te leveren met de programmadoelen uit de bestuursrapportage.

### **Conclusies/afspraken**

- In 2018 worden de programmadoelen uit de bestuursrapportage in een toegankelijk format beschikbaar gesteld aan de raad.

## **4. Planning en toezeggingen**

- Afgesproken dat de raad in 2018 zoals gebruikelijk een maart-RIB ontvangt. De maart RIB zal er – gezien de verkiezingen – wel anders uitzien dan normaal. De maart RIB zal naar verwachting niet worden behandeld in de commissie en zal bestaan uit een actueel overzicht van de meerjarenbegroting en opvallende afwijkingen/ontwikkelingen uit de jaarrekening 2017.
- Het actiepunt met betrekking tot de Begroting In Eén Oogopslag wordt niet afgevoerd. Na de eerstvolgende BIEO worden door het college de ervaringen (steekproef) gepeild. Is de BIEO ontvangen, gezien en wordt het als nuttig ervaren? Dit onderwerp komt terug in de eerstvolgende vergadering van de commissie.
- De planning en toezeggingen worden vastgesteld met inachtneming van bovenstaande.

## **5. Stukken ter informatie – geen stukken**

## **6. Management Letter 2017**

De accountant geeft een toelichting op de toegestuurde Management Letter, als rapport naar aanleiding van de interimcontrole en aanbevelingen voor de processen.

In het bijzonder wordt stilgestaan bij de accountantscontrole bij de Sociale Verzekeringsbank, waarbij een sterk verbeterd proces zichtbaar is. Dat laat onverlet dat de gemeente zelf de controle op de prestatielevering moet toetsen omdat die controle niet door de SVB wordt uitgevoerd alvorens zij tot betaling van de PGB overgaan. De commissieleden stellen verschillende vragen over de complexiteit rond de controle op de levering van zorg ingeval van persoonsgebonden budgetten. Verschillende maatregelen kunnen worden getroffen om (een beeld van) de levering van zorg wel vast te stellen.

Vanuit de commissie wordt gevraagd naar de consequenties van het niet-opvolgen van de aanbevelingen, onder andere over het vastleggen van de controle van de prestatielevering van inkoop en het invoeren van een normenkader voor tevredenheidsonderzoeken.



Bij het onderdeel 'Actualiteiten' wordt specifiek aandacht besteed aan de IT-ontwikkelingen en de bescherming van persoonsgegevens.

Er zijn 3 ontwikkelingen die invloed op hebben op de vaste vergoeding/fee voor de jaarrekeningcontrole, die niet voorzien zijn bij de aanbesteding:

- COS 720: de verdergaande controle door de accountant op het jaarverslag (naast de jaarrekening)
- Voorgeschreven controle op taakveldenniveau jaarrekening
- Wijziging controleprotocol (aangepaste) Wet Normering Topinkomens

#### **Conclusies/afspraken**

- De CISO (Chief Information Security Officer) van de gemeente wordt uitgenodigd om een toelichting te geven over ontwikkelingen en uitdagingen op het gebied van informatieveiligheid.

### **7. Overlegmoment accountant**

De accountant is blij met de interne waardering en opvolging van aanbevelingen door de gemeente Woerden. Opgemerkt wordt de grote wijziging in controleaanpak ten opzichte van de vorige accountant. De werkzaamheden zijn soms onderschat, maar er is wel sprake van een constructieve en eerlijke samenwerking. Vanuit de commissie worden de werkzaamheden ervaren als grondiger dan voorheen.

#### **Conclusies/afspraken**

- De auditcommissie/raad dient in mei 2018 een uitspraak te doen over verlenging van de opdracht aan de accountant.
- In de vierhoek voorzitter auditcommissie/griffier/controller/accountant wordt gesproken over wijziging van de jaarlijkse fee.

### **8. Toezichtbrief provincie Utrecht beoordeling begroting 2018-2021**

Vanuit de commissie worden vragen gesteld over voorspelbaarheid en de haalbaarheid van de adviezen van de provincie. Daarnaast wordt gevraagd naar de wijze van het informeren van de raad over de opvolging van de aanbevelingen.

De wethouder licht toe dat de provincie bijzondere aandacht heeft voor stelposten. De provincie wil geen algemene, niet-onderbouwde, taakstellingen in de begroting meer zien in 2019. De wethouder wil nog met de provincie in overleg over het begroten van de kosten van de volledige formatie.

Het college houdt de totstandkoming van het plan van aanpak van de gemeentesecretaris voor de taakstelling nauwlettend in de gaten. De commissie wenst over de taakstellingen specifiek geïnformeerd te worden bij de rapportagemomenten.

#### **Conclusies/afspraken**

- In de bestuursrapportages komt een nieuwe paragraaf over de uitwerking of stand van zaken van de stelposten en taakstellingen.

### **9. 213a-onderzoeken 2017-2018**

Mevrouw Van Megen vraagt naar het project om de kwaliteit van de raadsvoorstellen te verbeteren. Gemist wordt nog de aanleiding, probleemstelling en de beantwoording van de vraag: "Wat heeft de Woerdenaar hieraan?"



**Conclusies/afspraken**

- De commissie ontvangt een korte evaluatie van het project verbetering kwaliteit raadsvoorstellen, met een uitleg over de verschillen tussen het nieuwe en oude format.

**10. Evaluatie P&C-cyclus**

Via e-mail heeft de heer Van Rensen meegegeven dat meer bestuursrapportages noodzakelijk zijn voor de controlerende taak van de raad. De voorzitter geeft aan dat enkele jaren terug de afspraak is gemaakt om 1 bestuursrapportage in te voeren, met daarbij de afspraak om de raad snel te informeren over de afwijkingen boven een bepaald bedrag. Hierbij is politieke gevoeligheid van organisatie en college uiterst belangrijk voor de afweging om de raad al dan niet te informeren bij een verwachte (nog niet gerealiseerde) onderschrijding of overschrijding.

Vanuit het college en organisatie wordt het voorstel gedaan om 2 rapportages in te voeren. De commissie vraagt aandacht voor de inzet van ambtenaren om dit voor elkaar krijgen.

De heer Draisma hecht waarde aan de rapportages op programma- én taakveldenniveau, onder ander vanwege het beter kunnen amenderen en de mogelijkheden om te benchmarken met andere gemeenten. De programma's zijn daarvoor te breed.

**Conclusies/afspraken**

- De commissie wordt het aanbod gedaan om een presentatie te krijgen over de systematiek rond de facturatie in het Sociaal Domein. Mede in relatie tot het risicobeheer kan dit relevant zijn.
- Bij het juni-overleg wordt een financiële rapportage (met begrotingswijziging) gevoegd en voor behandeling in oktober, vóór de behandeling van de begroting, krijgt de raad een 'volwaardige' bestuursrapportage met een overzicht van de programmadoelen. De notitie Financiële Sturing en de verordening dienen hierop te worden hierop aangepast.
- De commissie benadrukt dat de verschillende instrumenten qua vorm en opzet op elkaar aan dienen te sluiten (volgens de programmagewijze opzet van de begroting).
- Bij het melden van de afwijkingen in de rapportages (€ 50.000+) wordt aangegeven op welk taakveld de afwijking betrekking heeft.

**11. Rondvraag en terugblik**

- De heer Vierstra vraagt om scholing van de nieuwe raadsleden in de gemeentefinanciën. Dit wordt meegenomen in het inwerkprogramma. De auditcommissie in nieuwe samenstelling zal een training krijgen.
- Mevrouw Van Megen staat stil bij het afscheid van de heer Van Hameren als voorzitter van de auditcommissie.

**12. Sluiting**

De voorzitter sluit de vergadering om 22.15 uur.

**Volgende vergaderingen Auditcommissie**

mei/juni 2018  
oktober 2018