



datum	donderdag 7 juni 2018 van 20.00 uur tot 21.20 uur
aanwezig	Birgitte van Hoesel (voorzitter), Arjen Draisma (CDA), Marguerite Boersma (Progressief Woerden), Daphne van der Wind (CU-SGP), Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen), Reem Bakker (Fractie Bakker), Wilma de Mooij (SP), Florian van Hout (VVD), Rianne Vrolijk (STERK Woerden), Wout den Boer (STERK Woerden) en Lenie van Leeuwen (LijstvanderDoes) Arthur Bolderdijk (LijstvanderDoes - kandidaat-wethouder) Onno Vliegenthart (commissiegriffier) en Stella van den Bosch (stagiair griffie) Jankhim Han en Siebe Dekkinga (accountant Mazars) Lianne Stolwijk (coördinator Jaarrekening en Interne Controle) en Paul Vonk (adviseur Governance)

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur. Vanwege de extra raadsvergadering voor de benoeming van de wethouders wordt de vergadering niet later dan 21.20 uur gesloten.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt conform vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

Het verslag van de vergadering van 23 januari 2018 wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Planning en toezeggingen

De planning en toezeggingen worden vastgesteld.

Conclusies/afspraken

- De griffie wordt verzocht om vóór de volgende vergadering een inwerkbijsamkomst voor de auditcommissie te organiseren.
- De griffie wordt verzocht de openstaande toezeggingen/acties in planning te zetten.

5. Stukken ter informatie – geen stukken

De commissie neemt de stukken voor kennisgeving aan.

6. Jaarrekening 2017 en bevindingen van de accountant

Accountant

- De accountant deelt het concept-accountantsverslag met de commissie en presenteert zijn bevindingen. De accountant geeft aan dat hij aangekomen is bij het einde van de controle na een moeizaam controlejaar.
- De belangrijkste bevindingen in het verslag worden doorgenomen. Er zijn in de jaarrekening fouten en onzekerheden geconstateerd, maar deze liggen beide onder de tolerantiegrens. De grens van de fouten is wel benaderd.
- De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te geven. Er zijn enkele onderwerpen die nog worden afgerond. De betrouwbaarheid is geen vraagstuk geweest, maar de rechtmatigheid wel. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de onzekerheden in het sociaal domein en de Europese aanbestedingsregels die niet volledig zijn nageleefd. Er wordt n.a.v. een aantal vragen langer stilgestaan bij de maatregelen die door de organisatie en de Sociale Verzekeringsbank zijn getroffen om de mate van onzekerheid in het Sociaal Domein (in het bijzonder rond de PGB's) terug te dringen.
- De jaarrekening die momenteel bij de raad ligt behoeft nog aanpassing alvorens de accountant zijn definitieve verklaring zal afgeven.

--- De heren Dekkinga en Han (accountant Mazars) verlaten de vergadering ---



Commissie

- Vanuit de commissie worden verschillende vragen gesteld, onder meer over de bestemming van het resultaat (de algemene reserve vs. het fonds infrastructurele werken gelet op de aangenomen motie). Hiermee is dit een punt voor de Politieke avond.
- Er wordt gevraagd naar de verschillen tussen de posten “begroot primitief” en de “totaal begroot” (pagina 25 van de jaarrekening). De verschillen lijken niet te rijmen met de enige begrotingswijziging in 2017, namelijk de bestuursrapportage.
- De raad ontvangt nog een aangepaste jaarrekening met een toelichting op de wijzigingen ten opzichte van versie die nu bij de raad ligt. De aanlevering van de aangepaste jaarrekening is afhankelijk van de afronding van de werkzaamheden van de accountant. In deze aangepaste jaarrekening is ook een totaaloverzicht opgenomen van de budgetreserveringen.
- De deadline voor het indienen van technische vragen over de stukken is verstreken. Vragen die nu nog volgen zullen wel worden beantwoord, maar dat lukt mogelijk niet meer voor Het Beeld van 14 juni.
- De conclusie van de auditcommissie is dat het jaarverslag en de jaarrekening technisch goed zijn weergegeven. De auditcommissie heeft daarbij de bevindingen van de accountant gehoord en betrokken in haar conclusie. De commissie is blij dat, onder andere door maatregelen van de organisatie en het Sociale Verzekeringsbank, waarschijnlijk een goedkeurende verklaring volgt.

Conclusies/afspraken

- De bestuurlijke reactie op het accountantsverslag volgt en wordt behandeld in de volgende vergadering (oktober 2018).
- De raad ontvangt een aangepast raadsvoorstel waarin enkele zaken zijn toegelicht, waaronder de belangrijkste oorzaken voor het aanzienlijke resultaat (vóór bestemming).
- De verklaring van de accountant, het accountantsverslag en de definitieve jaarrekening volgen, de raad ontvangt deze stukken voor de Politieke Avond van 28 juni.
- De vraag over het verschil tussen “Begroot primitief” en “Begroot totaal” in relatie tot de vastgestelde begrotingswijziging(en) wordt nog beantwoord.

7. Procedure behandeling programmabegroting 2019-2022

Conclusies/afspraken

- De procedure wordt vastgesteld conform voorstel, waarin de begrotingsmarkt wordt vervangen door een carrousel.

8. Concept raadsvoorstel verlenging overeenkomst accountant boekjaar 2018

Er wordt door mevrouw Stolwijk een toelichting gegeven op de samenwerking met de accountant, vanuit de ambtelijke organisatie bezien. Er zijn dit jaar veel inspanningen geleverd aan beide kanten om de controle tot een goed einde te brengen.

Er is een noodzaak tot evaluatie om te komen tot een beter gezamenlijk proces. Aan de commissie wordt op korte termijn teruggekoppeld of de accountant voornemens is om de samenwerking te continueren, alvorens de raad een besluit te laten nemen over de verlenging. Op een later moment volgt een evaluatie waar de griffie en de voorzitter van de auditcommissie ook bij betrokken zijn.

Conclusies/afspraken

- Op korte termijn vindt een ambtelijk gesprek plaats met de accountant over de voortzetting van de overeenkomst.
- De voorzitter en commissiegriffier worden betrokken bij de nadere evaluatie van jaarrekeningcontrole.
- Het raadsvoorstel voor de verlenging van de overeenkomst wordt, onder voorbehoud van bovenstaande, doorgezet naar Het Besluit op 28 juni.



9. Memo verbetering risicomanagement

De heer Draisma doet de suggestie in het vervolg te melden in het jaarverslag welke (onverwachte) ontwikkelingen met financiële gevolgen hebben plaatsgevonden die niet in de risicoparagraaf opgenomen stonden. Met deze informatie kan de risicoparagraaf in de begroting worden aangescherpt en verbeterd.

10. Rondvraag en terugblik

De heer Draisma constateert dat er in het voorstel voor het juni-overleg geen stand van zaken is opgenomen over de stelposten. Hij wenst voor de behandeling in de raad een memo over de stelposten te ontvangen. Dit onderwerp zal waarschijnlijk nog terugkomen op de Politieke Avond van 14 juni.

11. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21.20 uur.

<p>Volgende vergaderingen Auditcommissie n.t.b. training Auditcommissie woensdag 10 oktober 2018</p>
