RAADSINFORMATIEBRIEF

Opsteller
Driel, Martijn van

Team
Strategie en Control

Vergadering van
9 februari 2021

Kenmerk
Z/21/006074 / D/21/006557

Portefeuillehouder
Victor Molkenboer

Vertrouwelijkheid
Openbaar

Onderwerp
Beantwoording Art. 42 vragen CDA - Actieve informatieplicht aan Gedeputeerde Staten en verantwoording rechtmatigheid uitgaven 2021

Beantwoording van de vragen
1. Wanneer kan de raad de raadsinformatiebrief over het plan van aanpak rechtmatigheidscontrole jaarrekening 2021 verwachten?

Het Plan van Aanpak voor de rechtmatigheidscontrole verwachten wij in maart 2021 naar uw raad te sturen.

2. Hoe gaat het college zich tussentijds aan de raad en Gedeputeerde Staten van Utrecht verantwoorden over het behalen van de taakstellingen van de strategische heroriëntatie en over de rechtmatigheid van de uitgaven in het jaar 2021?

De provincie Utrecht vraagt ons in haar reactie op de begroting 2021 om hen via de reguliere Planning & Controldocumenten actief te informeren over de voortgang en realisatie van het bezuinigingstraject. De monitoring van de strategische heroriëntatie vindt dan ook plaats via de reguliere bestuurlijke P&C documenten (voorjaars-/kadernota en najaarsrapportage) en via deze weg zullen wij de provincie hierover dus informeren. In april zullen wij u als raad informeren over de voortgang van de strategische heroriëntatie. Over de rechtmatigheid van de uitgaven in het jaar 2021 verantwoorden wij ons in de jaarrekening 2021.

3. Welke kaders en normen inzake de rechtmatigheid van de uitgaven stelt het college aan de raad voor om te hanteren?

In het Plan van Aanpak invoering rechtmatigheidsverantwoording 2021 zullen wij de verdere stappen toelichten. Daarbij geven wij ook aan welke kaders en normen voorgesteld worden aan de raad. Daarnaast stelt het college jaarlijks voor aanvang van de jaarrekeningcontrole een normenkader op en stuurt dat ter kennisgeving aan de raad. Dit normenkader voor de rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de relevante wet- en regelgeving van hogere overheden en de gemeente zelf, die bepalingen bevatten over financiële beheershandelingen.

4. Wanneer komt het college met een voorstel om de kaders en normen en de wijze waarop het college (tussentijds) verantwoording aan de raad aflegt vast te leggen in de Notitie Financiële Sturing en in de Financiële Verordening Woerden?

De kaders en normen liggen reeds vast in de huidige Financiële Verordening Woerden 2020 en de Notitie Financiële sturing. Een voorstel tot eventuele wijziging van de Notitie Financiële Sturing is inmiddels in de auditcommissie besproken.

5. Hoe wordt in het plan van aanpak rechtmatigheidscontrole aandacht geschonken aan het financiële en risicobewustzijn

van het lijnmanagement en de medewerkers?

Het financiële en risicobewustzijn van het lijnmanagement en de medewerkers is niet primair een onderwerp in het Plan van Aanpak van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit plan zal voornamelijk ingaan op de 'harde kant' van rechtmatigheid, zoals normen en procedures. De 'softe' kant, waaronder het financiële en risicobewustzijn, is overigens wel nadrukkelijk onderdeel van het VIC-plan (Verbijzonderde Interne Controle) waarin de processen, de risicoanalyse (inclusief frauderisico's) en de getroffen beheersmaatregelen worden beoordeeld.

Bijlagen
De ingekomen brief met de artikel 42 vragen met Join nr. D/21/006572

CDA Woerden

Actieve informatieplicht aan Gedeputeerde Staten en verantwoording rechtmatigheid uitgaven 2021

Arjen Draisma

CDA

Gedeputeerde Staten van Utrecht hebben op 17 december jl. aan onze raad gevraagd hen door middel van reguliere P&C-documenten, actief te informeren over de voortgang en realisatie van het bezuinigingstraject van de strategische heroriëntatie en over eventuele ontwikkelingen die van negatieve invloed zijn op het financieel herstel van gemeente Woerden.

De kwaliteit van het financieel beheer is sterk afhankelijk van tijdige en betrouwbare aanlevering van informatie vanuit de vakafdelingen. De accountant heeft de indruk dat daarin een verbeterslag gemaakt kan worden*. Dit is voor het college van groot belang, zowel om Gedeputeerde Staten actief te kunnen informeren over het behalen van de bezuinigingstaakstellingen, als om te kunnen komen tot een getrouwe en transparante rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening 2021.

Zowel tijdens de behandeling van de strategische heroriëntatie, als bij de beraadslaging over de programmabegroting 2021-2024 heeft het college toegezegd vóór 1 januari 2021 een plan van aanpak rechtmatigheidscontrole aan de raad voor te zullen leggen.

Mijn fractie heeft daarom de volgende vragen:

1. Wanneer kan de raad de raadsinformatiebrief over het plan van aanpak rechtmatigheidscontrole jaarrekening 2021 verwachten?
2. Hoe gaat het college zich tussentijds aan de raad en Gedeputeerde Staten van Utrecht verantwoorden over het behalen van de taakstellingen van de strategische heroriëntatie en over de rechtmatigheid van de uitgaven in het jaar 2021?
3. Welke kaders en normen inzake de rechtmatigheid van de uitgaven stelt het college aan de raad voor om te hanteren?
4. Wanneer komt het college met een voorstel om de kaders en normen en de wijze waarop het college (tussentijds) verantwoording aan de raad aflegt vast te leggen in de Notitie Financiële Sturing en in de Financiële Verordening Woerden?
5. Hoe wordt in het plan van aanpak rechtmatigheidscontrole aandacht geschonken aan het financiële en risicobewustzijn van het lijnmanagement en de medewerkers?

Wij zien uw beantwoording graag spoedig tegemoet,

* Op bladzijden 20 tot en met 26 van het Accountantsverslag 2019 wordt de noodzaak het financiële beheer breed in de organisatie te verankeren en het maken van een plan van aanpak voor de rechtmatigheidscontrole 2021 door de accountant toegelicht. De accountant geeft aan dat het belangrijk is dat het college op korte termijn begint met de

voorbereidingen en daarvoor een plan van aanpak opstelt, inclusief verantwoordingsmomenten aan de raad op de voortgang en de gerealiseerde verbeteringen. De accountant onderstreept dat blijvend geïnvesteerd moet worden in de kwaliteit van het financieel beheer en financieel bewustzijn. De accountant merkt daarbij op dat financieel beheer afhankelijk is van aanlevering van informatie vanuit de vakafdelingen. De accountant heeft de indruk dat daarin een verbeterslag gemaakt moet worden en dat dit van groot belang is om te kunnen komen tot de rechtmatigheidsverantwoording van het college bij de jaarrekening 2021.