



Besluitenlijst Auditcommissie 14 september 2022

Aanwezig: Birgitte van Hoesel (D66, voorzitter), Daphne van der Wind (ChristenUnie/SGP), Florian van Hout (VVD), Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen), Job van Meijeren (CDA), Reem Bakker (Woerden&Democratie), Kees Schouten (STERK Woerden), Lilian Biber (Progressief Woerden), Stan Droogh (Lijst van der Does), Jelmer Vierstra (wethouder), Martijn van Driel (senior business controller), Sofie Mani (auditor), Annemieke Strijers (raadsadviseur)

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent om 20.00 uur de vergadering.

De wethouder wil een mededeling doen over de personele bezetting team strategie, Financiën en control en een toelichting op het nagestuurde memo over uitstel van de begroting.

2. Vaststellen agenda

Het voorstel om de personele bezetting, de begroting en de najaarsrapportage (agendapunt 5) samen te bespreken en daarmee te beginnen, wordt aangenomen.

3. Verslag 29 juni 2022

In het verslag staan actiepunten en suggesties. De voorraadagenda wordt aangevuld met de rechtmatigheidsverantwoording, reactie van college op controleverslag van de accountant, Verbijzonderde Interne Controle (VIC), notitie over de voortgang van de Implementatie van de vastgestelde nieuwe financiële verordening.

In het verslag wordt bij punt 6 de zin onvoorzien 1 miljoen verwijderd.

Besluit:

Het verslag wordt met deze punten gewijzigd vastgesteld.

4. Selectie accountant voor 2023 t/m 2026 en volgende

In het memo dat voorligt worden selectiecriteria voorgesteld waarop de te kiezen accountants zullen worden beoordeeld. Deze criteria zijn opgesteld aan de hand van voorbeelden van andere gemeenten, voorkeuren van de ambtelijke organisatie en voorkeuren van de auditcommissie.

De volgende wijzigingen worden vastgesteld:

- De lijst van criteria wordt aangevuld met een extra punt onder de kop 'Ervaring': Ervaring met gemeenten met een gezamenlijke ambtelijke organisatie, gemeenschappelijke regelingen en verbonden partijen in verband met het eenduidig aanleveren van gegevens.
- Onder de kop 'Controle' wordt de zin '(minimaal Ferm Werk)' vervangen door '(aandacht voor Ferm Werk)'.

In de beoordelingscommissie zullen alle betrokkenen (gemeenteraden, colleges en ambtelijke organisatie) vertegenwoordigd zijn. De beoordelingscommissie wordt als volgt samengesteld:

- Namens gemeenteraad Woerden 3 à 4 leden van de auditcommissie: Birgitte van Hoesel, Reem Bakker, Florian van Hout en Jan-Hubert van Rensen
- Namens gemeenteraad Oudewater: 2 leden van de auditcommissie



- Namens college Woerden en Oudewater (adviesrol): wethouders financiën (Jelmer Vierstra, Bas Lont)
- Namens organisatie: concerncontroller (Martijn van Driel) en auditor (Sofie Mani)

De stemmen van de raadsleden zullen doorslaggevend zijn omdat de raad verantwoordelijk is voor de benoeming van de accountant.

Besluit:

De vastgestelde selectiecriteria worden door de secretaris verstuurd naar de inkoper. Hij maakt een concept aanbestedingsdocument met een voorstel van wegingsfactoren, dat vervolgens wordt verstuurd naar de beoordelingscommissie en besproken door de auditcommissie op 4 oktober.

De auditcommissie van Oudewater vergadert op 22 september 2022 over de selectiecriteria en de leden van de beoordelingscommissie.

5. Vernieuwde inrichting najaarsrapportage 2022

Tijdens dit agendapunt wordt ook de personele bezetting van de afdeling Strategie, Financiën en Control, en het memo over het uitstel van de begroting besproken.

De wethouder geeft aan dat er onderbezetting is op de financiële afdeling. Er moeten eerst vacatures gevuld worden om het team weer op sterkte te krijgen, daarna kan worden gezocht naar de twee extra fte die nodig is voor de nieuwe financiële verordening. Vanwege de beperkte capaciteit stelt de wethouder voor om de najaarsrapportage deze keer te maken zonder doelenboom. Bevestigd wordt dat de rapportage duidelijk blijft over de belangrijkste ontwikkelingen, budgetoverhevelingen en punten waar de raad op kan sturen.

De wethouder geeft toelichting op het memo over het uitstel van de begroting. Er is contact geweest met de provincie, er worden geen problemen verwacht wanneer gevraagd wordt om beperkt uitstel. Op 14 oktober zal een goede begroting gereed zijn inclusief controle op (grote) fouten.

Gesproken wordt over de twee scenario's uit het memo en besloten wordt tot scenario 3: Begrotingscommissies op 2 en 3 november, Begrotingsraad op 17 november. Dit heeft de voorkeur omdat er in dit scenario twee weken zijn tussen commissie en raadsvergadering en daarmee meer tijd is voor de voorbereiding.

Voor de commissievergaderingen kan een technische vragensessie georganiseerd worden. Het idee is dat tijdens deze sessie meerdere ambtenaren aanwezig zijn die de vragen van raadsleden kunnen beantwoorden. Deze vragen hoeven dan niet meer schriftelijk. De erg technische vragen kunnen later schriftelijk beantwoord worden. Ook kunnen raadsleden vragen schriftelijk indienen.

Gesproken wordt over het instellen van een aparte commissie die zich bezighoudt met de organisatie van de gemeente, met als doel de raad beter zicht te geven op hoe gezond de organisatie is. De auditcommissie maakt zich op dit moment zorgen over de kwaliteit die de organisatie levert. Gewezen wordt op "Huis op Orde" wat nog niet is gelukt. Besloten wordt een verkenning uit te voeren op welke wijze met dit onderwerp verder te gaan. Wethouder Pennarts is met dit onderwerp bezig.

De wethouder stelt voor een gesprek te organiseren tussen raad en ambtenaren over wanneer de raad welke informatie wenst en kan gebruiken.



Besluit:

De griffie wordt gevraagd de nieuwe planning voor de begrotingsbehandeling in te richten en tevens een effectieve invulling van de technische vragen sessies. De agendacommissie moet besluiten over de nieuwe planning. Er zal een verkenning worden uitgevoerd hoe verder te gaan met de zorgen over de organisatie.

6. Tijdelijke werkgroep grondbeleid

Besloten wordt dat er geen werkgroep zal worden gevormd, maar dat er een aantal technische sessies worden georganiseerd. Tijdens deze sessies geven experts uitleg en verdieping over de nota grondbeleid met financiën en ambities.

Besluit:

De griffie wordt gevraagd een heldere inhoud en doel te formuleren, experts uit te nodigen en raadsleden uit te nodigen. Suggestie: Erik van Vliet als expert.

7. Voorraadagenda

- Bestuurlijke reactie op controleverslag van de accountant
- De opvolging van de bevindingen van de accountant en van de audit
- Spoorboekje voor p&c documenten van 2023 (nov/dec)
- Rechtmatigheidsverantwoording
- Verbijzonderde Interne Controle (VIC),
- Notitie over de voortgang van de Implementatie van de vastgestelde nieuwe financiële verordening, inclusief extra 2 fte

8. Rondvraag

9. Sluiting

De eerstvolgende auditcommissie vindt plaats op 4 oktober. Dan zal in ieder geval het beoordelingsdocument voor de nieuwe accountant worden besproken. Daarnaast zal de huidige accountant aanwezig zijn voor de start van de interim-controle 2022.

De voorzitter sluit om 22.00 uur de vergadering.

Actielijst

Wat	Wie	Wanneer
Actielijst maken	Secretaris	zsm
Selectiecriteria versturen	Secretaris	zsm
Nieuwe planning begrotingsbehandeling maken	Griffie	zsm
Verkenning vervolg zorgen over organisatie	Van Rensen	zsm
Technische sessies grondbeleid organiseren	Griffie	zsm