



## Besluitenlijst auditcommissie 21 juni 2023 CONCEPT

*Aanwezig:* Birgitte van Hoesel (D66, voorzitter), Daphne van der Wind (ChristenUnie/SGP), Florian van Hout (VVD), Kees Schouten (STERK Woerden), Lilian Biber (Progressief Woerden), Stan Droogh (Lijst van der Does), Ivo van Tol (CDA), Reem Bakker (Woerden&Democratie), Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen), Jelmer Vierstra en Ad de Regt (wethouders), Jaap Pranger (concerncontroller en manager SFC), Martijn van Driel (senior business controller), Erik van Vliet en Jonas Overbeek ivm MPG Annette van de Werf (griffier), Malik Arbaj (Woerden&Democratie) als toehoorder

*Afwezig:* Annemieke Strijers (raadsadviseur)

*Gasten:* Arie Booi en Gert Scheele (PSA accountants)

### 1. Opening en mededelingen

### 2. Vaststellen agenda

Conform voorstel

### 3. Vaststellen besluitenlijst 5 april 2023

Vastgesteld.

### 4. Jaarrekening 2022

#### Accountantsverslag 2022 CONCEPT

Toelichting door de accountant:

Accountantsverslag is nog concept, omdat er nog informatie van Ferm Werk moet komen. De verwachting is dat dit geen wijzigingen oplevert. Ferm Werk heeft niet tijdig kunnen leveren. Het oordeel van de accountant is ten aanzien van getrouwheid goedkeurend. Ten aanzien van rechtmatigheid een verklaring met beperkingen.

De rechtmatigheid heeft betrekking op begrotingsrechtmatigheid en aanbestedingen. Als het gaat om aanbestedingen is er sprake van dalende lijn, dat is positief nieuws. In 2020 was er nog een afkeurende verklaring. De bedragen die niet rechtmatig zijn, dalen. Beseft moet worden dat een maatregel soms langere tijd nodig heeft voordat resultaat zichtbaar is. Het tweede onderdeel waar de rechtmatigheid betrekking op heeft, is de begrotingsrechtmatigheid. De verklaring van beperkingen voor dit onderdeel heeft vooral te maken met prestatieverklaringen die nog niet geleverd zijn. Die kunnen niet meer verwerkt worden.

Wat betreft de rechtmatigheidsverantwoording waar het college vanaf volgend jaar voor verantwoordelijk is, moeten nog stappen gezet. Interne controles moeten wel op tijd afgerond worden.

De heer Bakker complimenteert de organisatie dat de onrechtmatigheid ten aanzien van aanbestedingen flink is gedaald. Naar aanleiding van zijn vraag wordt geantwoord dat er geen voorspelling mogelijk is, wanneer dit probleem is opgelost, dit heeft ook te maken met verantwoordingsgrenzen die de raad bepaalt.

De accountant meldt dat de opzet van de VIC goed is, de beschikbare mensen is het knelpunt.



Mevrouw Van Hoesel heeft grote moeite met de stijgende begrotingsonrechtmatigheid. Zij vraagt voor 29 juni een bestuurlijke reactie.

Er valt progressie te constateren ten opzichte van vorig jaar ten aanzien van opgeleverd werk voor de controle.

Het grote overschot over 2022 komt deels door niet uitgevoerd werk en vooral ook door grote geldstromen vanuit het rijk laat in het jaar. Er wordt gevraagd hoeveel geld er in totaal wordt overgeheveld. Dit is bij elkaar 3 miljoen euro overgeheveld, najaarsnota en jaarrekening samen.

De heer Bakker vraagt hoe het kan dat er zulke grote afwijkingen zijn, hij erkent dat het moeilijk is hier nu een technische vraag over te stellen. De technische antwoorden staan in de teksten. Deze verwondering zal aan de orde komen op 29 juni bij Politieke Avond. Zijn dit externe exogene omstandigheden of begrotingsdiscipline, vraagt mevrouw Van Hoesel.

Mevrouw Van der Wind mist een toelichting/beoordeling op de behaalde resultaten. In sommige gevallen zijn de groene blokjes nietszeggend. Wat is er dan bereikt? Heeft ook te maken met de wijze waarop de resultaten zijn geformuleerd. Het college beraadt zich hierop.

Weerstandsvermogen was niet voldoende op het moment van de jaarrekening. Zijn dagkoersen. Accountant vindt het geen onderwerp om zorgen over te hebben. De afwijking van het kader is nu relatief beperkt.

Gevraagd wordt hoe het zit met de aanbevelingen van de accountant: een deel komt terug in bestuurlijke reactie van het college, aanbevelingen ten aanzien verbeteringen bedrijfsvoering worden in uitvoering gebracht.

Mevrouw Van Hoesel refereert aan het feit dat dit de laatste keer is dat deze accountant bij de auditcommissie was. Accountant heeft bijgedragen aan opgaande lijn. Accountant vindt het jammer dat hij moet stoppen in Woerden door aanbesteding die is geweest.

De jaarrekening 2022 gaat door als bespreekpunt op 29 juni 2023.

### **5. Meerjarenperspectief Grondbedrijf 2023 (besloten)**

Dit kan door als hamerstuk naar de raadsvergadering van 6 juli 2023  
Verzocht wordt dit qua volgorde te agenderen voor de jaarrekening.

### **6. Voorjaarsrapportage 2023**

Wethouder Vierstra meldt dat al 0,5 miljoen euro is opgenomen voor versterken ambtelijke organisatie. Er kan een gesprek over betekenis hiervan gevoerd worden op Politieke Avond, ook over de relatie met de kadernota en over het plan dat onder de 20fte's ligt.

Mevrouw Van Hoesel zegt dat er meer posten zijn waarover geen besluit is genomen door de raad en die in de Voorjaarsnota wel financieel vertaald zijn en die substantieel zijn. De heer Bakker wil deze grote posten graag duidelijk aangegeven hebben in een opsomming.



Investeringswijzigingen zijn niet opgenomen in het raadsbesluit– college verzorgt update van raadsvoorstel en raadsbesluit om deze omissie op te lossen.

De vraag werpt zich wederom op hoe de voorjaarsnota het beste gepresenteerd kan worden. In hoeverre zijn de bijstellingen onvermijdelijk of keuze. Dit is politiek debat.

Dit voorstel wordt een bespreekstuk op de Politieke Avond van 29 juni.

#### **7. Meicirculaire Gemeentefonds 2023**

Geprobeerd wordt dat de uitkomsten van deze circulaire op 29 juni 2023 beschikbaar is voor de gemeenteraad.

#### **8. Kadernota 2024**

Hierin staan de (proces)lijnen beschreven hoe het college de begroting sluitend wil gaan krijgen.

Op de Politieke Avond en bij de raadsvergadering gaat het er in het debat om in hoeverre de raad het college volgt in de inhoudelijke voorstellen om de begroting sluitend te krijgen, welke voorstellen om uit te voeren met extra geld gevolgd worden, welke niet en welke ontbreken volgens de raad.

Er is een vraag over het investeringsplafond. Bij jaarlijkse investering van 23 miljoen blijft de schuldquote ongeveer stabiel. Afweging hoe je omgaat met investeringsplafond en investeringen die in sommige maatschappelijk gezien noodzakelijk/wenselijk zijn.

De auditcommissie heeft graag inzicht in het verloop van de investeringen van de afgelopen jaren: wat is gepland en wat is daarvan besteed? Juist ook in de periode voordat er een investeringsplafond bepaald was. In de overzichten van investeringen zitten ook de vervangingsinvesteringen van IBOR, op basis van het veiligheidsniveau. Het verhoogde budget De Jagerschool zit er niet in.

In de kadernota zijn de zaken waar die het college niet voor gekozen heeft, niet opgenomen. Mevrouw Van der Wind verzoekt deze te verstrekken. Er wordt geprobeerd dit alsnog te doen. Deze zijn ook zichtbaar bij gewenste uitgaven.

#### **9. Planning en toezeggingen**

Na reces zo spoedig mogelijk een gesprek over vervolg plan van aanpak verbetering financiële functie met delegatie en teammanager SFCdit naar aanleiding van het betreffende actiepunten. Hierin meenemen het besluit van het presidium te werken aan doorontwikkeling kadernota.

#### **10. Rondvraag**

Bij jaarrekening zit een foutieve bijlage, deze wordt vervangen door het college.

#### **11. Sluiting**

De eerstvolgende auditcommissie vindt plaats op 4 oktober 2023.

Opsomming van de acties:

- Bestuurlijke reactie naar aanleiding van begrotingsonrechtmatigheid, voor 29 juni 2023;



- Opsomming aanleveren van grotere, substantiële financiële posten in de voorjaarsnota waarover geen besluitvorming door de raad heeft plaatsgevonden (zsm);
- Aanleveren lijst met voorstellen die wel zijn aangeleverd, maar niet zijn opgenomen in de kadernota (zsm);
- Aanleveren door het college van een gewijzigd raadsvoorstel en -besluit over de voorjaarsnota in verband met het ontbreken van beslipunt over investeringswijzigingen (zsm);
- Aanleveren door het college van vervangende bijlage bij de jaarrekening in verband met foutieve bijlage (zsm);
- Na reces zsm gesprek over vervolg plan van aanpak verbetering financiële functie;
- Voorstel over eventueel aangepaste werkwijze ten aanzien van 'groene blokjes' in de rapportages (najaar 2023).