



### Besluitenlijst Auditcommissie 6 december 2022

*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), Job van Meijeren (CDA), Reem Bakker (Woerden&Democratie) Jelmer Vierstra (wethouder), Jaap Pranger ( en directeur SFC), Martijn van Driel (senior business controller), Sofie Mani (auditor), Annemieke Strijers (raadsadviseur)

*Afwezig:* Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen),

*Gasten:* Arie Booij en Gert Scheele (PSA accountants), Ivo van Tol (CDA)

#### 1. Opening en mededelingen

De voorzitter heet Jaap Pranger, Arie Booij en Gert Scheele welkom.

Het voorstel om te starten met agendapunt 5 wordt aangenomen.

#### 2. Vaststellen agenda

Het verzoek van Stan Droogh om ook het raadsvoorstel budgetoverhevelingen te bespreken wordt aangenomen. De bespreking zal plaatsvinden na agendapunt 7.

Het verzoek van Reem Bakker om te bespreken of de auditcommissie standaard de financiële stukken, zoals de najaarsrapportage, bespreekt wordt aangenomen en ook na agendapunt 7 behandeld.

#### 3. Verslag 4 oktober 2022 concept met actielijst

Op pagina 1 staat dat het normenkader moet worden vastgesteld. Aan de actielijst wordt toegevoegd dat het college een voorstel doet dat wordt vastgesteld door de raad.

#### Besluit:

Het verslag wordt met de aanvulling van de actielijst gewijzigd vastgesteld.

De voorzitter geeft een terugkoppeling van de evaluatie jaarrekening met de accountant op 31 oktober 2022 en van de technische sessie over het grondbeleid op 3 november 2022. De ervaringen van de accountant zijn meegegeven als signalen aan de bijeenkomst over de organisatie. Van de sessie over het grondbeleid is geen apart verslag gemaakt.

#### Besluit:

Als de nota grondbeleid gereed is kan indien gewenst een tweede sessie met dezelfde personen of allereerst met de ambtelijke ondersteuning georganiseerd worden. Hierbij is ook de samenhang met de financiële verordening een belangrijk punt.

#### 4. Introductie Jaap Pranger

Per 1 december 2022 is Jaap Pranger aangesteld als concerncontroller en manager van de afdeling Strategie, Financiën en control.

De start van de implementatie van de nieuwe financiële verordening staat hoog op zijn prioriteitenlijst, samen met de verbeterpunten van de accountant en het op orde brengen van de financiële organisatie.



**Besluit:**

Begin 2023 bespreekt de voorzitter met Jaap Pranger wanneer hij een plan van aanpak voor de implementatie aan de audit commissie en aan de raad kan voorleggen. Tevens komt dan ook de informatievoorziening over de voortgang aan de orde.

**5. Managementletter**

De accountant geeft een toelichting op de managementletter.

- Doorontwikkeling interne beheersing staat stil, achtergrond is genoemd.
- 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> lijn moeten meer betrokken zijn.
- Fraudeaanpak moet starten, is een wettelijke verplichting.
- Europese aanbesteding gaat beter, maar vraagt nog veel aandacht. Evenals de begrotingsrechtmatigheid en de afhankelijkheid van derden (Fermwerk) in het proces van de jaarrekening.
- Grondexploitaties met langere looptijd lopen meer risico.
- Borg- en garantstellingen.

De wethouder geeft aan dat 'Het huis op orde' zal worden herijkt met meer nadruk op de beheersmatige aspecten en financieel bewustzijn binnen de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> lijn en tevens komt een hoofdstuk voor het onderdeel financiën.

**Besluit:**

De auditcommissie vraagt twee schriftelijke reacties aan het college: bestuurlijke reactie op de management letter en op de accountantsbrief bij de jaarrekening 2021. Betreft de reeds eerder genoemde actie van de actielijst.

Afspraak is dat de acties ook op de Langetermijnagenda worden geplaatst.

**6. Bestuurlijke reactie op het accountantsverslag**

ACTIE: griffie zet voortaan de afspraken die in de auditcommissie gedaan worden op de Langetermijnagenda.

**7. Terugblik begrotingsbehandeling**

- Tijdens de begrotingsbehandeling op 17 november is de motie "Verbetering begrotingsbehandeling" aangenomen.

De werkgroep uit 2019 die zich bezighield met de doorontwikkeling van de begroting heeft geresulteerd in de ingebruikname van 'Pepperflow'. Deze werkgroep heeft toen meerdere aanbevelingen gedaan die niet zijn opgevolgd, maar nog steeds actueel kunnen zijn. De financiële verordening bevat ook punten die voor een strakkere P&C cyclus kunnen zorgen.

De motie vraagt om een begroting die beter leesbaar is en een begrotingsbehandeling die de raad beter in positie stelt. De hele P&C cyclus speelt hierbij een rol, zoals kaders stellen bij de kadernota. De begrotingsmodule Pepperflow kan uitgebreid worden met betaalde functionaliteiten die het gebruik kunnen verbeteren. De begroting is de afgelopen jaren ook op papier beschikbaar gesteld, hier zijn ook kosten aan verbonden.

Het college geeft aan een plan van aanpak te willen maken.



**Besluit:**

Iedere fractie zal haar lijstje met wensen en verbeterpunten ten aanzien van zowel proces als inhoud van de begrotingsbehandeling mailen naar Lilian Biber. Zij zal deze punten ordenen.

Tijdens de auditcommissie op 15 februari 2023 zullen de punten worden besproken om prioritering aan te brengen. Het college ontvangt de lijst ook, zodat de wethouder tijdens de bespreking voorbereid kan reageren.

- Tijdens de begrotingsbehandeling op 17 november heeft wethouder Vierstra de toezegging gedaan om voor de behandeling van de Kadernota 2024 een raadsinformatiebrief over de ontwikkeling van de schuldquote naar de raad te sturen en hierover in gesprek te gaan met de raad.

**Besluit:**

De wethouder stuurt begin 2023 een Rib naar de raad. De Rib is een discussienota voor het gesprek met de raad over de schuldquote en hoe daar op gestuurd kan worden, en welke keuzes gemaakt kunnen worden.

De wethouder geeft schriftelijk aan wanneer de Rib specifiek zal komen. (ACTIE)

Deze rib zal in ieder geval bevatten: relatie tussen investeringen en exploitatie, prognose versus realisatie, gevolgen van bepaalde rente-scenario's, en wat dat doet met de schuldquote op de exploitatie.

**7b.**

Budgetoverhevelingen moeten voldoen aan vastgestelde criteria.

Voorstellen voor budgetoverhevelingen zijn dit jaar op drie momenten gedaan, de verwachting is dat er volgend jaar twee momenten zijn.

**8. Rondvraag**

Er zijn geen vragen.

**9. Sluiting**

21.46 uur

De eerstvolgende auditcommissie vindt plaats op 15 februari 2023.

Voorraadagenda

- Spoorboekje voor p&c documenten 2023



**Actielijst**

<b>Wat</b>	<b>Wie</b>	<b>Wanneer</b>
Bespreking Fraude	Secretaris	Na bijeenkomst integriteit met burgemeester
Collegereactie op accountantsbrief jaarrekening 2021	College	zsm
Collegereactie op VIC	College	Zsm
Collegereactie op managementletter 2022	College	zsm
Voorstel actualisatie normenkader	College	Voor einde jaar 2022!!