

Datum dinsdag 11 oktober 2011

Aanwezig de heer B. de Jong (voorzitter, CDA), de heer S. Van Hameren (VVD), de heer H.J. Hoogeveen (D66), de heer E. Bom (Inwonersbelangen), de heer Q.J. Tersteeg (PW) en de heer L. de Wit (CU/SGP) leden; de heer W. de Boer (Inwonersbelangen, toehoorder);
de heer E. Geldorp (secretaris);
de heer B. Duindam (portefeuillehouder financiën);
de heren R. Boon, V. Griessler en M. van Kuilenburg (ambtelijk adviseurs);
mevrouw W. Ong-Verdegaal, de heer J.K. Janse (accountant PWC);

Namens de Rekenkamercommissie Woerden aanwezig i.v.m. punt 5: de heer D. van der Staaij en de heer G. Bukkems.

1. Opening

De heer **De Jong** opent de vergadering om 20.00 uur. De heer De Wit is i.p.v. de heer Van Tuijl namens de CU/SGP-fractie aanwezig, de heer Den Boer (Inwonersbelangen) is als toehoorder aanwezig.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Vaststellen verslag 22 maart 2011

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld. Via de ambtelijke organisatie zal de vraag van de heer Tersteeg inzake de kapitaallasten (p. 4) worden beantwoord.

4. Termijnagenda en toezeggingen

Naar aanleiding van een vraag van de heer **Tersteeg** hierover wordt afgesproken dat de SMART-formulering van collegedoelen bij de eerste burap van 2012 wordt betrokken.

5. Afstemmingsoverleg commissie/accountant/college/Rkc

Het College, de Rekenkamercommissie Woerden en de Accountant geven elk een korte toelichting op hun onderzoeksplan voor dit jaar.

De heer **Tersteeg** vraagt n.a.v. het collegeonderzoek schuldhelpverlening of er een post "dubieuze debiteuren" op de balans staat en of de gemeente hiermee een risico loopt. De heer **Janse** merkt op dat er bij dergelijke soortenposten rijksgarantieregelingen voor een bepaald percentage als achtervang dienen. Maar als vorderingen echt niet meer inbaar zijn, moeten deze worden afgeboekt.

De heer **Hoogeveen** vraagt wat de omvang van de schuldhelpverlening is en waarom niet is gekozen voor het onderzoeksitem "bijstandsverlening". Wethouder **Duindam** geeft aan dat de bijstandsportefeuille goed in beeld is bij de gemeente. De portefeuille schuldhelpverlening laat een stijging zie. De heer **De Jong** merkt op dat een aantal jaren geleden een fors budget op schuldhelpverlening is ingezet. Voorts merkt hij op dat de accountant ook de nadruk legt op de te decentraliseren taken door de rijksoverheid en dat de boardletter een afgeleide van de managementletter dient te zijn.

De heer **Van der Staaij** vraagt of de accountant in de controle naar voorzieningen ook "rioleringen" betreft en of in de controle naar de verbonden partijen ook naar risico's wordt gekeken? De laatste

vraag wordt gesteld in het kader van het vervolgonderzoek van de rekenkamercommissie naar dat onderwerp.

Voorts merkt hij op dat het onderzoeksbudget van de Rekenkamercommissie het niet toelaat om alle wensen/suggesties om te betrekken bij de diverse geplande onderzoeken van de rekenkamercommissie. Het budget noopt daarin keuzes te maken.

De heer **Duindam** vraagt in de richting van de Rekenkamercommissie of in het onderzoek grote Projecten / Defensie-Eiland vooral ook met de bril van "wat voor aanbevelingen zijn er voor toekomstige grote projecten uit te halen".

T.a.v. de onderzoeksopzet Treasurybeleid vraagt de heer **Hoogeveen** of er overwogen is om ook naar andere gemeenten te kijken hoe het daar geregeld is. Vanuit de ambtelijke organisatie wordt aangegeven dat dat niet zinvol is. Afgesproken wordt dat de uitkomst van het onderzoek ter kennisname aan de Auditcommissie wordt aangeboden.

Conclusie:

De heer **De Jong** concludeert dat dit afstemmingsoverleg in de huidige vorm wordt gehandhaafd. Daar waar nodig benaderen betrokkenen elkaar om de afstemming verder te "finetunen".

6. Programmabegroting 2012

Alle **leden** delen de mening dat het proces m.b.t. de wijze van behandelen van de programmabegroting een goede is.

De heer **Tersteeg** stelt vragen en heeft opmerkingen over de relatie van deze programmabegroting met die van 2011, daar waar het gaat om het verschil in bedragen met de "primitieve begroting"; het samenvoegen van zaken in de WSW-post; conclusie/consequentie naar aanleiding van het EMU-saldo; de interne-omslag-rente; op welke wijze de raad nou kan sturen op de kapitaallasten (als voorbeeld noemt hij daarbij IBOR); bij programma 7: de uitvoeringskosten zijn soms hoger dan het budget dat wordt ingezet om een bepaald doel te bereiken / taak te vervullen: hoe kan dat?

De heer **Bom** merkt op dat de begroting ook voor burgers begrijpbaar moet zijn, dus vermijd zo veel als mogelijk het gebruik van afkortingen. Hij zou graag hebben dat vigerend beleid, dat voor een groot deel de basis van de begroting vormt, veel meer inzichtelijk wordt gemaakt.

De heer **Duindam** geeft aan dat in het raadsvoorstel bewust een signaal aan de raad is gegeven dat de grenzen van het bestaande coalitieakkoord zijn bereikt. Het college zal na de begrotingsbehandeling met een (procedure)voorstel komen om de discussie hierover op te starten.

Tevens zou hij graag verder in overleg willen met de commissie over het beeld dat reserves nu oproepen. In zijn ogen vormen die een soort van schijnzekerheid. In samenwerking met de accountant wordt de discussie over dit onderwerp voorbereid. Nadere informatie over in eerste instantie de planning volgt in november. Hierbij kan ook de opmerking van de heer Tersteeg worden betrokken over de kapitaallasten.

Ten aanzien van het EMU-saldo wordt aangegeven dat dit met name een technische paragraaf is en dat dit niets zegt over de "(financiële) staat van de gemeente". Het interne rente-omslag is bedoeld om rente aan investeringen toe te rekenen.

De heer **Tersteeg** merkt voorts op dat hij gaarne meer inzicht wil hebben in het structurele niveau van de diverse begrotingsposten.

De heer **De Jong** is van mening dat het wenselijk is dat een "stress-test", gekoppeld aan de "winstwaarschuwing" van wethouder Duindam in het kader van het tekort van 75 mln. voor de gemeente Woerden, wordt uitgevoerd. Als reactie daarop zegde wethouder Duindam toe dit punt samen met de accountant te bespreken en na de begrotingsbehandeling richting raad / commissie terug te koppelen.

De memo van de griffie wordt door de leden betrokken bij de inbreng tijdens de begrotingscommissie van 24 oktober a.s.

7. Aanbesteding Accountantscontrole boekjaar 2012 en verder

1. Afsproken wordt dat de meest betrokken uit de organisatie een evaluatie opstellen over de ervaringen met PWC als accountant voor de controle van de jaarrekening.
2. Onderzocht wordt of de aanbesteding samen met de gemeente Oudewater kan worden uitgevoerd.
3. Vanuit de ambtelijke organisatie wordt een procesvoorstel opgesteld, dat in de volgende vergadering aan de orde kan komen. De wijze waarop de aanbesteding 4 jaar geleden is uitgevoerd, wordt daarbij als basis gebruikt. De Auditcommissie fungeert als selectiecommissies. Feit is dat de nieuwe accountant voor het zomerreces van 2012 wordt benoemd.

8. Rondvraag

Mevrouw **Ong** geeft aan dat de aanpak van de jaarcontrole van het afgelopen jaar niet is geëvalueerd met de commissie. Normaliter zou deze evaluatie betrokken worden bij de controle van het volgende boekjaar.

9. Sluiting

De heer **De Jong** sluit de vergadering om 21.30 uur.

De volgende vergadering van de Auditcommissie is:

- dinsdag 22 november 2011 (o.a. burap 2, proces aanbesteding accountant en proces discussie financiële systematiek)