

Datum: woensdag 22 mei 2013

Aanwezig: de heren C. Hoogerbrugge (CDA), S. van Hameren (VVD, voorzitter), Q.J. Tersteeg (Progressief Woerden), L. de Wit (CU/SGP), H.J. Hoogeveen (D66) (leden);
de heer E. Geldorp (griffier, verslag);
de heer B. Duindam (wethouder) en de heren V. Griessler, M. van Kuilenburg (ambtelijke ondersteuning);
de heren A. Doppenberg en P. van Loenen (Ernst & Young accountant);
Afwezig: de heer E. Bom (Inwonersbelangen).

1. Opening

De heer **Van Hameren** opent de vergadering om 19.00 uur en heet iedereen welkom. De heer **Bom** is verhinderd. Vanwege agenda-aangelegenheden is deze vergadering verschoven van vorige week naar vandaag.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Vaststellen besluitenlijst vorige vergadering

Het verslag wordt conform vastgesteld. De commissie spreekt uit dat de huidige verslaglegging (verkort samenvattend) voldoet.

4. Termijnagenda en toezeggingen

De termijnagenda en lijst met toezeggingen wordt besproken. Ten aanzien van de termijnagenda wordt het volgende gemeld:

- 13 juni, 17 september, 15 oktober en 26 november vergadert de Auditcommissie;
- 18 juni vindt de workshop van de accountant plaats;
- de stesstest wordt in presentatievorm aan de commissie aangeboden, er is wel relevante achtergronddocumentatie beschikbaar;
- BTW-systematiek wordt betrokken bij het onderwerp Horizontaal Belastingtoezicht (september);
- de methode monitoring inverteerders van projecten met business case wordt betrokken bij de begrotingsbehandeling in oktober;
- de uitvoering van de "motie-Eemnes" wordt betrokken bij de begrotingsbehandeling in oktober.

Naar aanleiding van een vraag van de heer **Tersteeg** daarover besluit de commissie het voorstel inzake de afwaardering van de parkeergarage (achteraf) niet meer te bespreken.

5. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

6. Raadsvoorstel inzake notitie Financial Governance

Wethouder **Duindam** geeft aan dat de wijzigingen met name 1) risico's in relatie tot het weerstandsvermogen en 2) waarborgen en garanties betreffen.

De heer **Tersteeg** vraagt of het wenselijk kan zijn om ook het aspecten Inkoop en Subsidies in de notitie te integreren?

Hij vindt de formulering omtrent de post onvoorzien (met name de "vooraf-formulering") onduidelijk en vraagt aanpassing daarvan. Voorts heeft hij opmerkingen over investeringen(systematiek) als het gaat

om bijvoorbeeld een riolering of een brug. Daarnaast vraagt hij zich af wat de meerwaarde is van het toerekenen van kosten van ambtenaren in vaste dienst aan projecten. Tenslotte vraagt hij hoe er wordt omgegaan met risico's die naar schatting onder de 100.000,- uitkomen?

De heer **De Wit** vraagt wanneer de risico-inventarisatie gereed is?

De heer **Hoogeveen** vraagt op welke wijze de gemeenteraad wordt betrokken / geïnformeerd bij het verstrekken van gemeentegaranties?

De heer **Hoogerbrugge** geeft aan dat er nauwelijks tot geen gesloten circuits worden gehanteerd. En of voor elk risico een voorziening wordt opgenomen?

De heer **Van Hameren** vraagt of alle gemeentegaranties goed in beeld zijn?

De **accountant** geeft aan het in de basis een goede notitie te vinden. Hij geeft aan dat de notitie zijn weerslag moet vinden in de financiële maatregelen. Voorts geeft de accountant aan dat er nog beter moet worden voorgesorteerd op risico-management.

Wethouder **Duindam** geeft als reactie aan:

Op dit moment heeft risico-management volop de aandacht en hier wordt in de organisatie al uitvoering aan gegeven; het gaat daarbij om de vraag: vertrouw je de systematiek daaromtrent?

De aspecten Inkoop en Subsidie zijn in aparte beleidsdocumenten geregeld.

De formulering m.b.t. de passage omtrent de post onvoorzien is ongelukkig en zal worden aangepast.

In de toekomst zal er een heldere motivering komen indien er sprake is van meer of minder toerekening van ambtelijke kosten aan projecten.

In een bijlage bij de begroting is opgenomen welke gemeentegaranties er zijn verstrekt.

Er is (bewust) voor gekozen om alleen wettelijk verplichte gesloten circuits te hanteren, om een zo groot mogelijke (financiële) beleidsvrijheid te behouden.

Conclusie:

Afgesproken wordt dat eventuele nadere technische vragen via de griffie kunnen worden aangeleverd.

De wethouder zegt toe de formulering m.b.t. de post onvoorzien aan te passen.

De commissie adviseert de raad positief en geleidt het voorstel door naar de hamerstukkenlijst.

7. Jaarrekening en jaarverslag 2012

De **accountant** geeft als toelichting op zijn bevindingen dat het dit jaar het eerste jaar is voor Ernst en Young om de jaarrekening van Woerden te controleren. Al met al is het een goed proces geweest. Woerden heeft een goedkeurend oordeel voor wat betreft getrouwheid en rechtmatigheid, iets dat niet zonder meer vanzelfsprekend is. Woerden is in control.

Er zijn wel enkele aandachtspunten:

- grondexploitaties (Breeveld en Defensie Eiland)
- decentralisaties

Het is van belang de risico's blijvend te monitoren.

- fraude en afspraken daarover met RSRN
 - teruglopende bouwleges in relatie tot kostendekkendheid → doorrekenen effecten
 - managementinfo m.b.t. investeringen ; dynamiek inzichtelijker maken
 - niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen (relatie stresstest)
- M.b.t. de SiSa zijn er geen onzekerheden of fouten geconstateerd.

De heer **Hoogerbrugge** vraagt of de accountant ook monitort wat het college doet met de gedane aanbevelingen? De accountant geeft aan dat te doen zowel bij de interimcontrole als de jaarrekening (drie gradaties).

De heer **Tersteeg** gaat in op de solvabiliteit / investeringsruimte versus rentelasten. Wat hem betreft blijft dat een aandachtspunt.

Desgevraagd geeft de **accountant** aan zich te kunnen vinden in de wijze waarop de afwaardering van de parkeergarage heeft plaatsgevonden.

Conclusie:

Omwille van de tijd wordt voorgesteld de overige vragen te betrekken bij de behandeling van de jaarrekening in de commissie Middelen.

8. Sluiting

De heer **Van Hameren** sluit de vergadering om 20:00 uur.

*De volgende vergadering van de Auditcommissie is op **13 juni** en de bespreekpunten zijn:*

- *Juni-voorstel*
- *Eerste burap 2013*