

GRIFFIE

raadsgriffie@woerden.nl
0348-428510
06-20094715



Aan
Auditcommissie
Afschrift aan

Memo

Datum
19-11-2013
Opsteller
E.M. Geldorp
Bijlage

Onderwerp
Afstemmingsoverleg (vertegenwoordiging van)
accountant, RKC Woerden en College inzake
onderzoeksagenda's 2014

Inleiding

Jaarlijks vindt aan het einde van het jaar in een vergadering van de Auditcommissie het zogenoemde afstemmingsoverleg plaats met (een vertegenwoordiging van) de accountant, de Rekenkamercommissie Woerden en het College inzake de onderzoeksagenda's voor het volgende jaar. Doel is om te bekijken of de geplande onderzoeksonderwerpen elkaar niet onnodig overlappen en daar waar mogelijk kunnen versterken en/of aanvullen.

Omdat dit afstemmingsoverleg niet in de vergadering van 26 november kan plaatsvinden, is het overleg buiten de vergadering om gepland. Afsproken is dat de Auditcommissie een korte terugkoppeling zou krijgen. Gelieve deze terugkoppeling onderstaand aan te treffen.

Agenda's

In de vergadering van de Auditcommissie van 15 oktober is afgesproken dat de accountant, naast de algemene onderwerpen die hij in het kader van de (interim- en jaarrekening-) controle bekijkt, specifiek de volgende onderwerpen daarbij meeneemt:

- (Proces) ambtelijke samenvoeging Woerden – Oudewater.
- Decentralisaties (focus op proces en niveau / compleetheid van informatie aan de raad alsmede de financiële risico's).
- Risicomanagement, daarbij in acht nemend dat in Woerden het risicomanagement feitelijk is gekoppeld aan het weerstandsvermogen.

De bevindingen worden via de boardletter met de raad gedeeld.

De rekenkamercommissie is in 2014 voornemens de volgende onderwerpen te onderzoeken:

- Effectiviteit subsidieverlening. Onderzoek wordt ingestoken vanuit de algemene deler die uit soortgelijke onderzoeken bij gemeenten in den lande zijn gedaan. Deze uitkomsten worden gespiegeld aan de Woerdense situatie.
- Een (nieuw) groot onderzoek.
- Enkele kleinere onderzoeken (quick scans, beleidsbrieven) over actuele onderwerpen. In het kader van dit laatste zijn de decentralisaties en de samenwerking Woerden – Oudewater genoemd. De rekenkamercommissie beraadt zich nog, maar geeft van te voren wel aan dat hij niet op de stoel van de raad wil / behoort te zitten bij deze onderwerpen en dat het lastig is een onderzoeksvraag te formuleren als het gaat om

een lopend proces. De effecten van de Wet Hof zou een ander onderwerp kunnen zijn voor een (klein) onderzoek.

Om te bepalen welke onderzoeken uitgevoerd worden, voert de Rekenkamercommissie eerst verkenningen uit. Hierbij wordt gedacht aan de volgende onderwerpen:

- Digitalisering: Is de gemeente klaar voor de wettelijke eisen voor digitalisering? Voldoet de huidige infrastructuur?
- Vastgoed: Hoe gaat de gemeente om met beheer (verhuur) van panden.
- Decentralisatie: Voert de gemeente (strategische) meerjarenramingen uit?

De raad ontvangt nog een jaarplan 2014 van de rekenkamercommissie.

Het college is voornemens in 2014 een onderzoek in het kader van artikel 213a Gemeentewet te doen naar:

- Toezicht op gesubsidieerde instellingen, specifiek de doelmatigheid en doeltreffendheid ervan.
- Openbare orde en veiligheid (reserve).

De resultaten van het onderzoek zullen met de raad en rekenkamercommissie worden gedeeld, conform artikel 213a, lid 2 en 3 Gemeentewet.

Update 21-11-2013:

Gelet op de overlap die er bestaat met het voorgenomen Rekenkamercommissie-onderzoek naar de effectiviteit van subsidieverlening kiest het college voor het reserve-onderwerp Openbare orde en veiligheid. De voorlopige vraagstelling luidt daarbij:

"Maken de wettelijke en overige landelijke kaders t.a.v. openbare orde en veiligheid het mogelijk om (de doelen van) ons eigen beleid op dit terrein te verwezenlijken."

Zoals gebruikelijk zal deze voorlopige formulering komend jaar nader worden uitgewerkt in een onderzoeksopzet die ter kennisname aan de raad en de Rekenkamercommissie wordt toegezonden (conform de onderzoeksverordening).

Conclusies / afspraken

De rekenkamercommissie heeft met college(zijde) nadere afstemming over de scope van zijn onderzoek naar de effectiviteit van subsidieverlening in relatie tot het artikel 213a onderzoek dat het college hiernaar uitvoert (zie hierboven).

M.b.t risicomanagement hebben rekenkamercommissie en accountant nader contact, met name over de bevindingen van de rekenkamercommissie over dit thema naar aanleiding van het recente onderzoek naar het project Defensie-eiland.

Ook is overleg tussen rekenkamercommissie en accountant over het proces ambtelijke samenvoeging Oudewater – Woerden en de decentralisaties.