

Datum: dinsdag 14 januari 2014

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

1. Opening

De heer **Van Hameren** opent de vergadering om 20.05 uur en heet iedereen welkom. De heer **Hoogeveen** is verhinderd. Mevrouw Van Megen is in zijn plaats als "toehoorder" aanwezig.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

Het verslag van de vergadering van 26 november 2013 wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Planning en toezeggingen

De planning en het overzicht van toezeggingen wordt voor kennisgeving aangenomen.

5. Boardletter 2013

De heren **Van Loenen** en **Doppenberg** lichten de bevindingen in de Boardletter kort toe. Ze maken opmerkingen over en gaan onder meer in op:

- De basisprocessen van de gemeente Woerden zijn op orde.
- Zij doen de raad aanbevelingen aan de raad betreffende a) actualisatie grondposities, b) oprichting Ferm Werk en c) invoering SEPA/IBAN.
- Zij hebben geen opmerkingen over de wijze waarop het college de aanbevelingen vanuit de managementletter van vorig jaar heeft opgepakt.
- Vanuit de Auditcommissie zijn medio oktober de volgende aandachtspunten meegegeven t.b.v. de controle: risicomanagement; decentralisaties sociale domein en de samenwerking Woerden – Oudewater. Daarover doet de accountant de raad enkele suggesties.
- Ten aanzien van Ferm Werk is het verstandig dat de raad er bij het college op aandringt afspraken te maken over financiën, aanleveren van informatie, etc.
- Consequenties van de Wet normering topinkomens.

De heer **Bom** heeft vragen en maakt opmerkingen over SEPA en de Wet Hof, dat laatste mede in relatie tot de huisvesting van de gemeentelijke organisatie.

Aangegeven wordt dat de gemeente voorbereid is op SEPA en dat de effecten van de Wet Hof voldoende bekend zijn.

De heer **De Wit** gaat in op de genoemde bedragen t.a.v. de decentralisaties.

Aangegeven wordt dat deze bedragen wel "dagkoersen" lijken. Het college monitort deze, alsmede de daaraan verbonden risico's, permanent en heeft verschillende scenario's voor ogen.

De heer **Tersteeg** heeft een opmerking over de opvolging van de aanbevelingen over SiSa in de managementletter. Vanuit de accountants wordt aangegeven dat het niet nodig is om deze onder de aandacht van de raad te brengen.

De overige **leden** sluiten zich aan bij de gemaakte opmerkingen en hebben op dat moment al in de discussie gedeeltecipieerd.

Wethouder **Duindam** geeft verder aan de aanbevelingen en opmerkingen van de accountants zeer ter harte te nemen en in overleg met hen te implementeren. Om de werkdruk op de ambtelijke organisatie (Concernzaken en Financiën) over het jaar te verspreiden wordt hiervoor een werkproces / planning opgesteld.

6. a. Presentatie accountant over P en C – cyclus b. Stand van zaken implementatie nieuwe P en C – cyclus en Beheersverordening

De heer **Van Loenen** geeft aan de hand van een presentatie de visie van de accountant op de P en C – cyclus, vanuit het perspectief van de raad.

Naar aanleiding van de presentatie discussieert de commissie over een aantal aspecten van de P en C – cyclus. Het stramien van:

- jaarrekening (mei) t-1
- kadernota (juni) t+1
- najaarsnota (bestuursrapportage) (september) t
- programmabegroting (oktober/november) t+1
- maartoverleg (ontwikkelingen in aanloop naar kadernota) t+1

wordt als basis genomen.

Daarnaast wordt aan collegezijde de systematiek rondom de maandrapportages geïmplementeerd. In overleg met de Auditcommissie wordt gezien wanneer het college de raad (tussentijds) informeert en wanneer een en ander in de integrale bestuursrapportage dient te worden opgenomen.

Afgesproken wordt dat het college een voorstel m.b.t. vermindering / herziening van het aantal reserves in de februari-cyclus (maart is ook mogelijk) aan de raad voorlegt. Dit voorstel kan direct in de commissie Middelen aan de orde komen, er hoeft geen vergadering van de Auditcommissie voor te worden uitgeschreven.

7. Toelichting primitieve begroting i.r.t. begrotingswijzigingen

De heer **Tersteeg** gaat in op de notitie. Het gaat hem niet zozeer om de systematiek an sich, maar meer om de wijze waarop al die wijzigingen van de begroting en de aanleidingen daarvan, helder en transparant in de verscheidene P en C – documenten hun weerslag vinden.

De heer **Hoogerbrugge** vult aan dat in eerdere raadsperiodes de raad vaker tussentijds een begrotingswijziging kreeg voorgelegd. Dat sprak hem wel aan.

Wethouder **Duindam** geeft aan dat beide aspecten in het traject van aanpassing van de P en C – cyclus en opbouw van de begroting (indeling programma's) worden meegenomen. Hij geeft aan dat met ingang van de komende raadsperiode de begroting “nieuwe opbouw” er ligt.

8. Rondvraag

De heer **Hoogerbrugge** dankt de aanwezigen voor de altijd prettige en constructieve wijze van vergaderen. De heer **Tersteeg** sluit zich daarbij aan.

9. Sluiting

De heer **Van Hameren** sluit de vergadering om 21:55 uur onder dankzegging van de leden, wethouder, ambtelijke ondersteuning voor de wijze waarop de Auditcommissie vergadert.

*De volgende vergadering van de Auditcommissie is op **13 mei 2014** en de bespreekpunten zijn:*

- Jaarrekening 2013*
- Aanpassing notitie Financial Governance*