

Datum: dinsdag 9 september 2014

Aanwezig: Mevrouw Saskia van Megen (D66) en de heren Stefan van Hameren (VVD, voorzitter), Arjen Draisma (CDA), Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen), Jelle IJpma (Progressief Woerden), en E. de Jonge (CU/SGP) (leden);
de heer M. Lucassen (griffier, verslag);
de heren V. Griessler en M. van Kuilenburg (ambtelijke ondersteuning);
Afwezig: vertegenwoordiging uit de fracties van LijstvanderDoes en STERK Woerden

1. Opening en mededelingen

De heer **Van Hameren** opent de vergadering om 20.00 uur en heet iedereen welkom.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

Het verslag van de vergadering van 14 januari 2014 wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Rol commissie en vergaderfrequentie

De voorzitter introduceert de werkwijze van de auditcommissie bij de (nieuwe) leden en licht het een en ander kort toe. Het primaire doel is een advies (op schrift en tijdig) aan de raad over majeure onderdelen van de P&C-cyclus.

De voorzitter stelt voor om de planning door te lopen:

- In de eerstvolgende auditcommissie wordt de samenwerking met de accountant geagendeerd als besprekspunt.
- Nog in te plannen: wijzigingen notitie Financial Governance: een stand van zaken wordt gegeven door de aanwezige ambtelijke ondersteuning. Men streeft er naar deze notitie, met aandacht voor de externe inhuur, reserves, enzovoort en hoe daarmee om te gaan, in oktober aan de raad aan te bieden. Dit is ook mede afhankelijk van de afstemming met Oudewater.
- Januari 2015: normen- en toetsingskader: er wordt gevraagd wat dit precies inhoudt. De ambtelijke ondersteuning licht toe dat het normen- en toetsingskader wordt gebruikt door de accountant om een goedkeurende verklaring te kunnen geven (waar moet specifiek op getoetst worden en welke normen worden hiervoor gebruikt?).
- Naar aanleiding van vragen over de rol van de auditcommissie in de discussie rondom Verbonden Partijen besluit de auditcommissie om dit onderwerp primair over te laten aan de commissie Middelen.
- Vanaf de volgende vergadering geldt de nieuwe P&C-cyclus waarbij er nog maar één bestuursrapportage per jaar aan de raad wordt aangeboden. Indien nodig worden afwijkingen in een raadsinformatiebrief aan de raad gemeld.

De planning en het overzicht van toezeggingen wordt met de gedane opmerkingen voor kennisgeving aangenomen.

De commissie besluit in de volgende maanden te vergaderen op een dag dat er nog voldoende gelegenheid is om als raad de adviezen van de auditcommissie schriftelijk te kunnen betrekken bij de behandeling van de stukken in de commissie Middelen:

- Januari: Boardletter
- Mei: Jaarrekening
- September: Bestuursrapportage

- Oktober: Begroting / aandachtspunten interimcontrole / afstemmingsoverleg onderzoeksagenda
- Mogelijke extra in te plannen vergaderingen om actuele en prangende zaken te bespreken. Hierbij gebruikt de voorzitter onder meer het voorbeeld van de discussie over de afwaardering van de parkeergarage.

5. Procedureel - bespreken adviezen Accountant

De heer **Draisma** geeft aan dat de raad laat de adviezen heeft ontvangen van de accountant. De verklaring die de raad heeft ontvangen is vrij op hoofdlijnen. Daar moet de raad wat mee doen.

De voorzitter geeft aan dat in oktober de interimverklaring wordt besproken met de accountant en dat het goed is als de leden vooraf schriftelijk aangeven waar wat hun betreft de bespreking over moet gaan. In ieder geval ook over de adviezen. Tenslotte moet het proces rondom de jaarrekening kort worden aangestipt.¹

6. Procedureel – bespreken nieuwe VNG-modelverordening: financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet

De voorzitter vraagt aan de ambtelijke ondersteuning hoever de gemeente Woerden op dit moment af staat van de modelverordening zoals die vanavond voorligt.

De ambtelijke ondersteuning licht toe dat er 1 verordening komt (ook met Oudewater en gebaseerd op de modelverordening). Het is de bedoeling om dit in januari te bespreken met de auditcommissie. Na enige vragen over de rechtsgeldigheid van het nemen van een besluit eind januari (in de raad) terwijl de verordening per 1 januari 2015 gaat gelden, zal de griffie in overleg met de heer **Van Kuilenburg** uitzoeken in hoeverre dit een probleem is.²

7. Procedure behandeling programmabegroting 2015

De procedure wordt conform memo opgesteld. Wel wordt op verzoek van de auditcommissie de procedure rondom de commissieverdeling nader geduid. Wat mogen de raads- en commissieleden precies verwachten bij het i-deel en f-deel? Dit geldt ook voor de vragenronde. Ook lijkt het de auditcommissie goed als een evaluatie van de gang van zaken in de vergadering van januari wordt besproken.³

8. Rondvraag

- De heer **Griessler** meldt dat de gemeente in de toekomst mogelijk vennootschapsbelasting moet gaan betalen over die gemeentelijke opbrengsten die komen uit concurrentie met de markt. De wetgeving is nog niet 100% duidelijk. De voorzitter stelt voor om dit onderwerp onder 'nog in te plannen' in de planning op te nemen.⁴
- Mevrouw **Van Megen** vraagt of de overige leden bekend zijn met 'Getal in Beeld'. Het betreft de mogelijkheid om een financieel dashboard te krijgen van de gemeente. De voorzitter stelt voor om dit specifieke onderwerp te betrekken bij de bespreking van de bestuursrapportage in de commissie Middelen. Tevens meldt de voorzitter dat dit onderwerp nog vorig jaar besproken is door de auditcommissie.
- De voorzitter meldt tenslotte nog dat er grote onderwerpen op de agenda van de auditcommissie staan in oktober. Het verzoek aan alle leden is om zoveel als mogelijk openstaande vragen en verzoeken aan bijvoorbeeld de accountant van te voren te melden bij de griffie.⁵

9. Sluiting

De heer **Van Hameren** sluit de vergadering om 21:10 uur.

¹ Actiepunt 1, zie badzijde 3.

² Actiepunt 2.

³ Actiepunt 3.

⁴ Actiepunt 4.

⁵ Actiepunt 5.

De volgende vergadering van de Auditcommissie is op 14 oktober 2014 en de besprekpunten zijn:

- De (programma)begroting 2015
- Interimverklaring accountant
- Samenwerking accountant met de auditcommissie, het college, de organisatie en de raad tot dusver.

Extra bijeenkomst (2 december 2014) tussen voorzitter auditcie, RKC, college en accountant :

- Afstemming onderzoeksagenda's 2015 accountant / RKC / college

Actiepunten zijn:

1. Bespreking interimverklaring:
 - bij het komende agendapunt (interimverklaring) in januari de gedane opmerkingen uit het verslag aanstippen op de agenda (wie?: secretaris auditcommissie (opmaak agenda) en leden van de auditcommissie (aanleveren van andere besprekpunten)).
2. Vaststellen financiële verordening:
 - uitzoeken of de raad de verordening in december moet vaststellen of in januari de verordening mag vaststellen (wie?: griffie en Van Kuilenburg).
3. Procedure begrotingsbehandeling:
 - De griffie duidt rondom de begrotingsbehandeling kort in een extra memo de verwachtingen rondom de vragenronde(s) en de splitsing van de begrotingscommissie in een bespreking van het i-deel en het f-deel.
 - In januari 2015 zal de auditcommissie een evaluatie bespreken van de procedure rondom de begrotingsbehandeling. De griffie zal hiervoor een memo voorbereiden.
4. Planning:
 - Bij nog in te plannen opnemen: betalen vennootschapsbelasting door gemeente Woerden. Vanaf 2016 moeten gemeenten en andere overheden vennootschapsbelasting (vpb) gaan betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Financiële gevolgen gemeente Woerden in kaart brengen.
5. Volgende vergadering:
 - Het verzoek aan alle leden is om zoveel als mogelijk openstaande vragen en verzoeken aan bijvoorbeeld de accountant van te voren te melden bij de griffie. Dit om de volle agenda van de auditcommissie niet onnodig te belasten.