



datum	woensdag 10 maart 2021
aanwezig	Birgitte van Hoesel (voorzitter, D66), Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen), Lenie van Leeuwen (LijstvanDerDoe), Coby Franken (Progressief Woerden), Kees Schouten (STERK Woerden), Wilma de Mooij (WeDo/LHK), Reem Bakker (Woerden voor Democratie), Arjen Draisma (CDA) en Daphne van der Wind (ChristenUnie/SGP) en Florian van Hout (VVD) Mark Tobeas (griffier) Liesje Wanders (adjunct-griffier) Victor Molkenboer (wnd. portefeuillehouder) Wilfred van Barneveld (concerncontroller) Sofie Mani (auditor)

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur.

Wethouder De Regt deelt mee dat in de slotberekening van het tarief voor 2021 verkeerde WOZ-waarden zijn meegenomen. Abusievelijk zijn de WOZ-waarden van 2019 gehanteerd en niet die van 2020. Doordat gerekend is met de verkeerde WOZ-waarden is een hoger percentage berekend over de WOZ-waarde van de woningen en niet-woningen dan was voorzien in de begroting. De raad zal hierover door middel van een raadsinformatiebrief worden geïnformeerd. Naar aanleiding van deze fout zullen aanvullende maatregelen m.b.t. de beheersing van de interne organisatie worden genomen. Het college ziet dit namelijk niet als een voorval dat op zichzelf staat, maar in een bredere context zou moeten worden gezien. De procedures zijn niet altijd organisatiebreed gevolgd.

Op afspraak van de heer Van Hout zal de agendacommissie worden verzocht de raadsinformatiebrief te agenderen voor de Politieke Avond van 18 maart a.s.

De concerncontroller geeft ten aanzien van het controleproces van de jaarrekening 2020 aan het vanwege de invloed van corona op de interne organisatie en op samenwerkingspartners mogelijk lastig wordt om de voorgenomen planning te halen.

De voorzitter koppelt terug uit een gesprek dat zij en de heer Draisma hebben gehad met de ondernemingsraad. Het was een open en transparant gesprek, waarbij vooral ervaringen in andere omgevingen werden gedeeld.

De voorzitter koppelt terug uit een gesprek dat zij heeft gevoerd met de concerncontroller over kasstromen. Op afspraak van de voorzitter doet wethouder De Regt de toezegging na de jaarrekening een raadsinformatiebrief over kasstromen te zullen sturen. Eerst wordt prioriteit gelegd bij de jaarrekening en de coronarapportages.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Vaststellen besluitenlijst 20 januari 2021

De heer Draisma doet navraag naar de rapportage over inkoop. De concerncontroller antwoordt dat de afdeling Inkoop een eigen monitor heeft en de eerste indicaties niet aangeven dat er zaken fout zijn gegaan. De uitkomsten van de steekproef komen in de week van 8 maart.

De heer Van Rensen vraagt of het mogelijk is een overzicht te ontvangen van de belangrijkste investeringen van de afgelopen vijf jaar. Dit overzicht is toegevoegd als bijlage bij dit verslag.

4. Gesprek met de voorzitter van de Rekenkamercommissie Woerden



De Verordening auditcommissie stelt dat er jaarlijks een afstemmingsoverleg plaatsvindt tussen de voorzitter van de rekenkamercommissie en de auditcommissie. De heer Dijk is als voorzitter van de rekenkamercommissie uitgenodigd.

Het jaarplan van de rekenkamercommissie 2021 is toegevoegd aan de vergaderstukken. De heer Dijk licht dit jaarplan en de werkzaamheden van de rekenkamercommissie toe.

Er wordt een gesprek gevoerd over onder de rolverdeling tussen de rekenkamercommissie, de accountant en de gemeentesecretaris op het gebied van doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid. De heer Dijk geeft aan dat de rekenkamercommissie primair, maar zeker niet uitsluitend, onderzoek doet naar doeltreffendheid.

5. Opdrachtverstrekking aan werkgroep Herziening Financiële verordening

Naar aanleiding van de bespreking van de Nota Financiële Sturing tijdens de vergadering van de auditcommissie op 20 januari en tijdens de Politieke Avond van 11 februari is deze nota nog niet geagendeerd voor besluit door de gemeenteraad. In plaats daarvan is een werkgroep gevormd met het doel de Nota Financiële Sturing te verbeteren. De werkgroep vraagt de auditcommissie een opdracht te verstrekken voor het herzien van de Nota Financiële Sturing en de Financiële verordening.

De auditcommissie besluit de opdracht zoals geformuleerd door de werkgroep te verstrekken. Daarbij wordt benadrukt dat er oog moet zijn voor het borgen van de processen.

Voor het opstellen van de herziene Nota Financiële Sturing en Financiële verordening wordt een zorgvuldig proces doorlopen. Naast de werkgroep en de auditcommissie, wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld over dit raadsvoorstel te spreken binnen Raad op Donderdag.

6. Stand van zaken Jaarstukken

Het college heeft de Controleverordening 2020 en het Controleprotocol 2020 ter besluitvorming aan de gemeenteraad gestuurd.

Naar aanleiding daarvan vindt een gesprek plaats, onder andere over de mogelijke uitloop van het proces op de jaarstukken. Als redenen hiervoor worden o.a. genoemd dat het proces van de jaarrekening van Ferm Werk niet gelijktijdig loopt met dat van de gemeente, dat de voorschotten in de jeugdzorg die zijn uitbetaald i.v.m. corona allemaal gecontroleerd moeten worden en dat er binnen de organisatie veel druk wordt ervaren vanwege de coronamaatregelen. De commissie is hier ontstemd over en geeft aan dat het goed zou zijn als hier proactief op gehandeld wordt. De concerncontroller geeft aan bij Ferm Werk te zullen de voorlopige cijfers te zullen opvragen, zodat daarmee gerekend kan worden. Wethouder De Regt geeft aan dat door middel van *forecasts* meer inzicht kan worden gegeven.

Er vindt een gesprek plaats over het al dan niet vaststellen van het normenkader door de gemeenteraad.

De concerncontroller licht toe dat het normenkader door de raad kan worden vastgesteld, maar dat dit juridisch niet nodig is.

7. Plan van aanpak rechtmatigheidscontrole 2021 (en stand van zaken Verbijzonderde Interne Controle)

Het college heeft een plan van aanpak opgesteld voor de rechtmatigheidscontrole van 2021 en de verbijzonderde interne controle (VIC). Mevrouw Mani geeft hierover een mondelinge toelichting.

Naar aanleiding daarvan vindt een gesprek plaats. Daarin wordt gesproken over de uitdagingen voor de accountant en de bedrijfsvoeringsparagraaf in de begroting. Daarnaast wordt aandacht gevraagd voor de verdeling van verantwoordelijkheden binnen het college en met de concerncontroller. Het is belangrijk daar helderheid over te geven. Ook vindt er discussie plaats over de zachte kant van het proces.



8. Stand van zaken financiën en interne beheersing

De concerncontroller licht toe dat het stuk op dit moment ter advisering bij de OR ligt en reeds is besproken door het Lokaal Overleg. Het proces van de digitalisering van P&C-stukken loopt goed. Of het haalbaar is om de voorjaarsnota reeds in pepperflow aan te bieden, is nog niet duidelijk.

9. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 22.25 uur.