



Besluitenlijst Auditcommissie 29 juni 2021 (19.00 – 21.00 uur)

Aanwezig: Birgitte van Hoesel (D66, voorzitter), Lenie van Leeuwen (LijstvanDerDoe), Coby Franken (Progressief Woerden), Daphne van der Wind (ChristenUnie/SGP), Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen), Florian van Hout (VVD), Kees Schouten (STERK Woerden), Arjen Draisma (CDA, vanaf agendapunt 5)

Ad de Regt (wethouder), Wilfred van Barneveld (concerncontroller), Jonas Overbeek bij agendapunt 5 (planeconoom), Paul Vonk (senior adviseur financiën), Erik van Vliet bij agendapunt 5 (senior adviseur plan- en vastgoedeconomie), Sofie Mani (auditor), Martijn van Driel (senior business controller) en Judith van Luling (senior beleidsadviseur concernzaken)

Arie Booij en Arjan Sallehart (accountants PSA)

Mark Tobeas (griffier) en Liesje Wanders (adjunct-griffier)

Afwezig: Reem Bakker en Wilma de Mooij

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent om 19.00 uur de vergadering.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Vaststellen besluitenlijst 15 juni 2021

De besluitenlijst wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Jaarrekening 2020

Namens PSA presenteren Arie Booij en Arjan Sallehart de bevindingen uit de accountantscontrole. De presentatie van PSA is gedeeld met de auditcommissie.

Er wordt gevraagd naar de investering in kwaliteit van de interne werkzaamheden, waardoor ook meer bevindingen naar boven zijn gekomen. Is dit ook de verwachting van volgend jaar?

De accountant antwoordt dat uiteindelijk het streven is dat de primaire processen goed lopen, waardoor er bij de interne controles ook minder naar boven zal komen. Voorheen kwamen vooral zaken naar voren in de externe controle, maar tegenwoordig meer in de interne controle.

De controller vult aan dat er inderdaad meer geconstateerd wordt, en vooral eerder. Om hier nog een versnelling in aan te brengen, is ook een taskforce opgesteld.

Er wordt gevraagd naar een inschatting van de doorwerking van de fouten naar de volgende jaren.

En of er bij aanbestedingen vooral fouten zijn gemaakt in 2018 en 2019 die nog langer doorwerken. Komt er dus volgend jaar ook een afkeurende verklaring op rechtmatigheid?

De accountant antwoordt, voorzichtig, dat hij verwacht dat er in de komende jaren niet veel fouten meer boven water zullen komen. Er zijn veel contracten beoordeeld en merkbaar is dat bij nieuwe contracten volgens de regels is gewerkt.

De controller vult aan dat sommige contracten nog doorlopen die foutief zijn aanbesteed, maar niet zomaar opgezegd kunnen worden. Op sommige contracten had eerder geïntervenieerd kunnen worden.



Er wordt gevraagd naar de fluctuatie van de schuldquote (verwachting en realisatie), terwijl het weerstandsvermogen gelijk blijft. Is de schuldquote nog wel een geschikt kengetal om te spreken over financiële gezondheid?

De accountant antwoordt dat ieder kengetal een momentopname is. Wanneer de schuldquote relatief laag is, betekent dat niet dat de gemeente uit de financiële problemen is. Toegelicht wordt ook dat de schuldquote lager is doordat de opbrengsten hoger zijn o.a. doordat de baten van de grondexploitatie nu meegenomen zijn en de TOZO gelden.

Er wordt gevraagd naar de toerekening van rioolheffing. De controller antwoordt dat rioolheffing een gesloten systeem is. De constatering van de accountant is verwerkt.

Er wordt gevraagd naar de verwachting van de uitkomsten van het vervolg van de jaarrekening controle de aankomende periode ten opzichte van de stand van zaken.

De accountant antwoordt dat er mogelijk een extra correctie nodig is naar aanleiding van de jaarrekening van Ferm Werk. De controller vult aan dat de verwachting is dat de correctie positief is, als gevolg van de bijdrage van de Bank Nederlandse Gemeenten (dividend), lagere lasten van het gemeentehuis en als gevolg van een reservering die dubbel in de jaarrekening stond vanuit het sociaal domein.

De voorzitter vraagt of de auditcommissie wenst een technisch advies mee te geven aan de gemeenteraad met betrekking tot de jaarrekening. Hier is geen behoefte aan.

Besluit: Wethouder De Regt zal tijdens de Politieke Avond een mondelinge toelichting geven over de reactie van het college op de aanbevelingen in het accountantsverslag. De schriftelijke reactie zal in het najaar volgen.

Vervolg: De jaarstukken staan donderdag 8 juli op de agenda van de Politieke Avond. Op donderdag 15 juli zal besluitvorming plaatsvinden tijdens de raadsvergadering.

5. Meerjarenperspectief Grondbedrijf 2020

Op basis van artikel 86 van de Gemeentewet stelt de voorzitter voor de digitale deuren van de vergadering te sluiten. De voorzitter stelt voor omtrent de presentatie en alle informatie die bij dit agendapunt gedeeld wordt geheimhouding op te leggen op basis van een belang genoemd in artikel 10, tweede lid, aanhef en onder b, van de Wet openbaarheid van bestuur: de economische of financiële belangen van gemeente Woerden. De auditcommissie stemt hiermee in.

Jonas Overbeek en Erik van Vliet geven een presentatie hoe om te gaan met het MPG: hoe moet de raad het MPG lezen en doorgronden?

De presentatie (geheim) is gedeeld met de auditcommissie. De auditcommissie was blij met het gegeven inzicht en met het streven van de sprekers zorg te dragen voor een kosten efficiënte realisatie van de ruimtelijke plannen. Zij illustreerden dit met een aantal voorbeelden.

Toezegging: met betrekking tot de motie 'grip op geldstromen grondexploitaties' wordt aangekondigd dat in de nieuwe Nota grondbeleid een nieuwe methodiek zal worden voorgesteld. Afspraak is dat in het proces van opstellen met de leden van de audit commissie van gedachten zal worden gewisseld over de keuzemogelijkheden. De nieuwe nota Grondbeleid zal in concept tijdens de auditcommissie van oktober worden besproken.



Vervolg: Op 8 juli wordt het raadsvoorstel meerjarenperspectief grondbedrijf (MPG) 2020 behandeld tijdens de Politieke Avond. Besluitvorming is geagendeerd voor 15 juli.

6. Sluiting

De eerstvolgende auditcommissie vindt plaats op 26 oktober. Volgens de op 20 januari vastgestelde planning worden dan de volgende onderwerpen besproken: Programmabegroting 2022, stand van zaken Verbeterplan Financiën en Interne beheersing en concept-Nota Grondbeleid.

De voorzitter sluit om 21.01 uur de vergadering.