



Besluitenlijst Auditcommissie 4 oktober 2022

Aanwezig: Birgitte van Hoesel (D66, voorzitter), Daphne van der Wind (ChristenUnie/SGP), Florian van Hout (VVD), Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen), Kees Schouten (STERK Woerden), Lilian Biber (Progressief Woerden), Stan Droogh (Lijst van der Does), Jelmer Vierstra (wethouder), Martijn van Driel (senior business controller), Sofie Mani (auditor), Annemieke Strijers (raadsadviseur)
Afwezig: Job van Meijeren (CDA), Reem Bakker (Woerden&Democratie)
Gasten: Arie Booij en Gert Scheele (PSA accountants)

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent om 20.00 uur de vergadering.
De voorzitter heet Arie Booij en Gert Scheele welkom.

2. Vaststellen agenda

Het voorstel om punt 4, interimcontrole accountant, als eerste te bespreken wordt aangenomen.

3. Besluitenlijst en actielijst 14 september 2022

Jan-Hubert van Rensen over p.3: laatste alinea moet zijn: '...bezighoudt met de organisatie van de gemeente', niet 'financiële'. Ten aanzien van het gesprek over de zorgen over de organisatie heeft hij een andere beleving van wat er in de vergadering besproken is, hij is van mening dat er een verkenning zou plaatsvinden op welke wijze we met het onderwerp 'organisatie' verder zouden gaan.

Besluit:

Het verslag wordt met de wijziging en de aantekening gewijzigd vastgesteld.

4. Interimcontrole accountant

De accountant geeft een toelichting op de placemat die was meegestuurd. Op de placemat staan een aantal vragen die besproken worden.

- Wanneer Sisa-regelingen significant toenemen zal de raad een aparte brief krijgen over bekostiging
- Wanneer de raad signalen krijgt dat er sprake is van significante ontwikkelingen met impact op de lasten laat de raad dat weten aan de accountant
- Materialiteit blijft 1%
- Beperking reikwijdte voorwaarden criterium blijft. Accountant constateert wel als er iets speelt op de andere aspecten, maar rekent deze niet door.
- Rapporteringstolerantie blijft 50%
- Normenkader actualiseren voor het einde van het jaar, voorstel daarvoor moet door de raad worden vastgesteld
- Interimcontrole vindt plaats in november. Na afloop bezoekt accountant de auditcommissie
- Tijdelijk jaarrekeningcontrole in overleg met de organisatie. Raad wil op tijd – 1 juni - informatie ontvangen, eventueel voorlopig/concept. De auditcommissie gaat samen met accountant jaarrekening 2021 evalueren en neemt mogelijkheden tijdelijk daarin mee. Florian van Hout, Lilian Biber en Birgitte van Hoesel zullen hierbij aanwezig zijn. Actie secretaris
- Bestuurlijke planning rondom de jaarrekening 2022 wordt gemaakt door de nieuwe CFO, hij start op 1 december



- Accountant geeft aan nadrukkelijker te moeten controleren op fraude. Auditcommissie zal nader spreken over dit onderwerp na bijeenkomst met burgemeester over integriteit. Actie secretaris
- Extra aandachtspunt vanuit de Audit commissie: verdieping “hoe ontstaat een begrotingsonrechtmatigheid”?
- Extra aandachtspunt vanuit Audit commissie: “hoe wordt omgegaan met beheersing kostenontwikkeling ‘bijkomende kosten’ grondexploitatie?”

Besluit:

Bovenstaande punten worden vastgesteld. De evaluatie van de jaarrekeningcontrole 2021 wordt toegevoegd aan actielijst. Bespreking fraude wordt toegevoegd aan de actielijst.

5. Aanbesteding van de accountantsdiensten

De auditcommissie moet de raad adviseren. Beoordelingscommissie heeft het document besproken, reactie en verbeteringen doorgegeven, en stelt voor de weegfactor van het gunningscriterium “SROI” weg te halen en toe te voegen aan “Bijdragen aan kennisniveau organisatie”. Dit is ook met lid beoordelingscommissie Oudewater besproken. In aanbestedingsdocument wordt aangegeven dat de drie hoogst gescoorde inschrijvers een presentatie mogen geven.

Besluit:

Aanbestedingsdocument wordt aangepast met genoemde punten en een haalbare tijdlijn. Actie: Sofie en Annemieke

Beoordelingscommissie zal voor de presentaties een bijeenkomst hebben over ‘hoe de beoordeling moet plaatsvinden’.

6. Bestuurlijke reactie op het accountantsverslag

Het ziet er overzichtelijk uit. Gesproken wordt over onzekerheden en hoe daar mee kan worden omgegaan. Accountant had eerder aanbeveling gedaan om de toelichting te verbeteren tussen begroting en realisatie met een inhoudelijke beschouwing vanuit de gehele organisatie. Verzoek is deze toe te voegen.

Daarnaast ontbreekt op inhoud een verdiepende bestuurlijke reactie vanuit het college.

Besluit:

Toevoeging bovenstaande aanbeveling. Daarnaast zal wethouder zorgdragen voor bestuurlijke reactie van hele college op de accountantsbrief '21 waarin niet alleen aandacht voor de technische feiten maar meer beschouwend te zijn over de constatering en een doorkijk naar de toekomst.

7. VIC-rapportage

Hoewel de organisatie zijn best doet en men ervan bewust is dat het beter moet, zoekt men naar manieren om te voldoen aan de kwaliteitsnormen.

Besluit:

Aan het college wordt gevraagd een bestuurlijke verdiepende reactie te geven op de VIC.

8. Rondvraag

De technische sessies over het grondbeleid worden begeleid door: Rein-Art van Vugt en Frank ten Have. Data zijn gepland.



Besluit:

Ten aanzien van kostenbeheersing gaat Birgitte na welke factuur we zullen ontvangen. Actie: Birgitte gaat dit na.

9. Sluiting

De eerstvolgende auditcommissie vindt plaats op 6 december.

Voorraadagenda

- De opvolging van de bevindingen van de accountant en van audit
- Spoorboekje voor p&c documenten van 2023 (nov/dec)
- Extra fte n.a.v. Financiële verordening

Actielijst

Wat	Wie	Wanneer
Evaluatie jaarrekening	Secretaris	zsm
Bespreken Fraude	Secretaris	Na bijeenkomst integriteit met burgemeester
Collegereactie op accountantsbrief	College	
Collegereactie op VIC	College	
Begeleiding technische sessies grondbeleid	Birgitte	zsm