



Aanwezig: Birgitte van Hoesel (D66, voorzitter), Magda van den Heuvel (Splinter), Daphne van de Wind (CU-SGP), Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen), Ivo van der Tol (CDA), Kees Schouten (STERK Woerden), Stan Droogh (Lijst van der Does), Florian van Hout (VVD), Jelmer Vierstra (Wethouder Financiën), Jaap Pranger (Teammanager SFC), Martijn van Driel (Senior Business Controller), Jeffrey van Eijk (Senior Auditor), Ronny Schuijt (ETL Accountants), Raymond Lozekoot (ETL Accountants), Annemieke Strijers (raadsadviseur, secretaris)
Afwezig: Lilian Biber (Progressief Woerden), Reem Bakker (Woerden&Democratie)

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur.
Lilian Biber en Reem Bakker hebben zich afgemeld.

Wethouder Vierstra deelt mee dat Jaap Pranger per 1 december start met een andere baan. De commissie laat weten dat zeer te betreuren en spreekt uit dat zij zijn werk en resultaten erg heeft gewaardeerd en dat hij gemist zal worden. De heer Pranger wil graag een aantal actiepunten afmaken.

2. Vaststellen agenda

De commissie geeft aan voortaan de vergaderstukken een week van tevoren beschikbaar te willen hebben.

3. Vaststellen verslag 26 juni 2024

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Raadsvoorstel Normenkader 2024-2025 gemeente Woerden

Het normenkader wordt jaarlijks geactualiseerd door de interne audit en de VIC. Dit wordt besproken met de accountant en moet worden vastgesteld door de raad.

Opgemerkt wordt dat twee technische aanpassingen nodig zijn: rekenkamercommissie moet zijn rekenkamer (p.3) en de datum van inwerkingtreding van de verordening op de rekenkamer moet zijn 2024 (p.3).

Besluit: met bovenstaande technische aanpassingen adviseert de commissie het raadsvoorstel als hamerstuk naar de raad door te geleiden.

5. Controleplan 2024 accountant

Ronny Schuijt, de extern accountant, beantwoordt vragen van de commissieleden. De auditcommissie wordt gevraagd om eventuele aandachtspunten mee te geven.

De accountant geeft aan dat hij bepaalde speerpunten bij al zijn controlegemeentes meeneemt, waaronder de frauderisico's (p.2). In de controlestandaarden van ETL-accountants is opgenomen dat zij altijd specifieke aandacht besteden aan frauderisico's in de manier waarop het management de interne beheersing kan doorbreken. Verschuiven van budgetten is verslaggevingsfraude.



Gesproken wordt over het percentage verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording door het college.

Besluit: De commissie heeft de wens om een keer uitgebreid te spreken over het wel of niet aanpassen van het percentage. De accountant zegt toe de auditcommissie op de hoogte te houden van de landelijke ontwikkelingen.

Besluit speerpunten: De auditcommissie neemt de suggesties van de accountant over, waarbij de tweede een aanvulling krijgt en een derde specifieke speerpunt wordt toegevoegd.

- De interne beheersing van grote projecten, waaronder de grondexploitaties
- De status en voortgang van het verbeterproject prestatie management in de P&C cyclus in relatie tot de voortgang van de organisatieontwikkeling, inclusief het financieel bewustzijn van de medewerkers van de gemeente
- Wijze waarop de budgetten in de budgetoverheveling tot stand komen, onderbouwd zijn en passen binnen de financiële verordening

Vervolg: Er komt een juiste versie

6. Auditmonitor

De heer Jaap Pranger geeft een toelichting. De auditmonitor staat tweemaal per jaar op de agenda van de auditcommissie, en bevat alle aanbevelingen van de accountant na de interim- en jaarrekeningcontrole en bevindingen uit interne audits. Verbeteracties worden tot nu toe goed opgepakt door de organisatie. Hij geeft aan dat in de lijst aanbevelingen staan die erg uitvoerend operationeel zijn, niet per se relevant voor de auditcommissie. Het college zal met een voorstel zal komen over in hoeverre alle verbeteringen worden gerapporteerd.

Bijgevoegd is ook een lijst met opgevolgde aanbevelingen die op groen staan, om te laten zien welke resultaten geboekt zijn. Een monitor later verdwijnen dergelijke aanbevelingen, waardoor de lijst niet almaar langer wordt.

7. Plan workshop verbetering inzicht begroting

Zoals besproken tijdens de vergadering van 26 juni zal de extern accountant een workshop aan de auditcommissie geven. De workshop zal gaan over het inzichtelijk krijgen van de begroting door te werken met prestatie management.

Besluit: De agendacommissie wordt gevraagd de workshop in te plannen, bij voorkeur op een donderdag in januari 2025. Per fractie mogen twee personen deelnemen. Anderen, ook ambtenaren, kunnen toehoren.

8. Stand van zaken financiële verordening

Na overleg met een afvaardiging van de auditcommissie stellen Jaap Pranger en Martijn van Driel een notitie op met punten die in de financiële verordening moeten worden aangepast. Aanvullend schrijven zij een notitie over hoe zij aankijken tegen het aspect risicomanagement. Deze punten bespreken zij met Rein-Aart van Vugt die eerder betrokken was bij het opstellen van de huidige financiële verordening.



Besluit: De notitie zal worden besproken met de afvaardiging, Birgitte van Hoesel, Daphne van de Wind, Stan Droogh en Ivo van der Tol.

9. Vergaderschema 2025

De commissie gaat akkoord met de planning.

De wethouder verzoekt terughoudend om te gaan met het verzetten van de data.

Woensdag 12 februari

Woensdag 2 april

Woensdag 18 juni

Woensdag 1 oktober

Woensdag 10 december

10. Rondvraag

- Jeffrey van Eijk vraagt of er nog dit jaar behoefte is aan een tweede auditmonitor. De commissie geeft aan dat de volgende in het nieuwe jaar kan komen, na de interimcontrole.
- Magda van den Heuvel deelt mee dat zij op 18 juni 2025 verhinderd is.
- Jelmer Vierstra wijst op de bijlage bij de begroting met alle wel en niet gehonoreerde besparingsopties vanuit de organisatie. Dit kan van pas komen bij het opstellen van amendementen.
- Jaap Pranger geeft aan dat hij op 7 november aanwezig is bij de begrotingsraad.
- Florian van Hout merkt op dat in het vergaderschema 2025 drie begrotingscommissies zijn ingepland, waarvan één voor het herfstreces en twee erna. Het vergaderschema is reeds vastgesteld door het presidium, maar aangezien de auditcommissie over de begrotingsbehandeling mag adviseren vraagt hij de auditcommissie of dit wenselijk is. Hij heeft voorkeur voor alle commissies voor het herfstreces zodat tijdens het reces gewerkt kan worden aan amendementen en moties. De griffie zal een alternatieve planning onderzoeken en voorleggen aan het presidium.

11. Sluiting

De eerstvolgende auditcommissie vindt plaats op 11 december 2024.



Actiepunten

Datum	Wat	Wie	Wanneer
14-02-2024	Voorstel aanpassing financiële verordening en bespreking met werkgroep	Jaap Pranger	z.s.m.
03-04-2024	Invulling politieke avonden proces begrotingsbehandeling, inclusief algemene beschouwingen.	Griffie	Na behandeling kadernota
01-10-2024	Uitgebreid te spreken over het wel of niet aanpassen van het percentage verantwoordingsgrens.		

Aandachtspunten

	Wat
1.	Auditmonitor 2 x per jaar
2.	Begrotingsrechtmatigheid
3	Bestuurlijke rapportage voortgang doelen/prestaties in relatie tot budget.
4	Soft controls, actieplan en stand van zaken, betrekken bij bespreking interimcontrole.