



datum	dinsdag 13 oktober 2020
aanwezig	Birgitte van Hoesel (voorzitter, D66), Arjen Draisma (CDA), Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen), Florian van Hout (VVD), Lenie van Leeuwen (LijstvanderDoe), Marguerite Boersma (Progressief Woerden) Kees Schouten (STERK Woerden), Wilma de Mooij (Partij voor de toekomst), Reem Bakker (Woerden voor Democratie, verliet de vergadering tijdens agendapunt 2) en Daphne van der Wind (ChristenUnie/SGP, vanaf agendapunt 2) Mark Tobeas (griffier) Arthur Bolderdijk (wethouder) en Wilfred van Barneveld (concerncontroller)

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering om 19.15 uur.

2. Vaststellen diverse verslagen

Een aantal verslagen ligt ter vaststelling voor:

Verslag vergadering auditcommissie 23 juni 2020

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

Naar aanleiding van het verslag merkt de heer Draisma op dat in de programmabegroting 2021 staat verwoord dat de volgende programmabegroting 2022 een digitaal product zal worden. Toegezegd is echter dat ook van de programmabegroting 2021 een digitaal product zal worden gemaakt.

De concerncontroller legt uit dat dit nog steeds de bedoeling is. Toegezegd wordt dat de auditcommissie voor de volgende vergadering (18 november a.s.) een duidelijke tijdlijn van de digitalisering van de P&C-cyclus krijgt toegezonden.

Verslag evaluatiegesprek met accountant d.d. 27 augustus 2020

Mevrouw de Mooij dankt iedereen die bij dit gesprek betrokken is geweest.

De heer Bakker is ontevreden over de verslaglegging. Hij mist in het verslag 9 opmerkingen die hij tijdens dat overleg heeft gemaakt. Ten eerste heeft hij aangegeven dat hij dit gesprek met de accountant het liefst met de voltallige auditcommissie had gevoerd. Ten tweede had de voorzitter van tevoren alle leden gevraagd gespreksonderwerpen aan te leveren. Een aantal van de door de heer Bakker opgevoerde gespreksonderwerpen kwamen niet op de gespreksagenda terug en daarover heeft hij ter vergadering en opmerking gemaakt. Ten derde staat in het verslag dat het doel was om met de accountants te evalueren en vooruit te kijken. De heer Bakker geeft aan te hebben aangegeven dat zijns inziens ook moest worden teruggekeken, maar daarvoor bleek naar zijn mening weinig ruimte tijdens het gesprek. Ten vierde staat in het verslag dat het gesprek op initiatief van de auditcommissie plaatsvond. De heer Bakker meent zich te herinneren dat het gesprek op initiatief van de accountant plaatsvond en vraagt de griffier dit na te gaan. Ten vijfde mist hij in het verslag dat de accountant heeft aangegeven dat hij niet tevreden is over het kwaliteitsniveau in de dossiervorming van de gemeente. De accountant moest zelf achter bonnetjes aan. Dat is ook een belangrijke reden voor de door de accountant aangekondigde meerkosten en de heer Bakker is van mening dat dit in het verslag dient te worden geëxpliciteerd. Ten zesde waren er 25 dossiers die onrechtmatig waren. Ten zevende geeft de heer Bakker aan de accountant te hebben gevraagd hoe het grote verschil in beoordeling van rechtmatigheid ten opzichte van vorig jaar valt te verklaren. Ten achtste geeft de heer Bakker aan de accountant te hebben gevraagd of Gemeente Woerden opnieuw werkwijzen moest beschrijven. De accountant gaf aan dat in de managementletter alles goed staat verwoord, maar dat veel zaken niet worden opgevolgd. Ten negende geeft de heer Bakker aan in het gesprek te hebben voorgesteld om de peilstok vaker in de financiële organisatie te steken. Volgens de heer Bakker reageerde de accountant daar terughoudend op, maar hij had het gevoel dat de accountant dit wel een goed idee vond. Ten slotte merkt de heer Bakker op dat hij het gevoel had dat de accountant



boos was.

De griffier legt uit dat zowel de commissie als de accountant behoefte hadden aan een gesprek. De weergave in het verslag is juist, omdat de accountant het als zodanig heeft opgemerkt.

Besloten wordt het verslag vast te stellen. Daarbij wordt afgesproken dat de opmerkingen van de heer Bakker in combinatie gezien met het verslag van deze vergadering als bijlage worden gevoegd bij dit verslag.

De heer Van Rensen vraagt de overige leden die bij het gesprek aanwezig waren of het ook hun indruk was dat de accountant boos was. Mevrouw Boersma geeft aan dat de accountant zich vaak diplomatiek uitdrukte, het maakte op haar de indruk dat er sprake was van veel ontevredenheid was. Mevrouw van Leeuwen had niet de indruk dat de accountant boos was, maar hij gaf wel duidelijk aan dat in het controleproces een aantal dingen niet goed was verlopen. De coronacrisis was hier mede de oorzaak van.

De voorzitter geeft aan dat ze in het gesprek emotie bij de accountant ervoer, omdat hij het volgens haar vooral heel vervelend vond dat het controleproces op deze wijze was verlopen.

Ten aanzien van de openbaarheid van de aanbestedingsdossiers geeft de voorzitter aan dat in het openbaar maken van de dossiers mogelijk een groot risico voor Gemeente Woerden ligt. De griffier legt hierover uit dat de accountant in zijn openbare en gepubliceerde rapport het aantal dossier aangeeft, maar dat inderdaad openbaarmaking van de specifieke dossiers hierbij niet aan de orde is. De concerncontroller onderstreept dit. Ten aanzien van de vermeende boosheid van de accountant adviseert hij de commissie om dit vooral bij de accountant zelf na te gaan.

Mevrouw De Mooij vindt wat er is gebeurd ernstig, maar onderstreept dat het belangrijk is dat de privacy wordt geborgd en dat de individuele dossiers niet met naam en toenaam worden benoemd.

De heer Bakker is van mening dat als er een WOB-verzoek hierover zou worden ingediend, de dossiers waarover het gaat zouden moeten worden verstrekt. De concerncontroller geeft aan dat gesproken is over hoe om te gaan met het noemen van namen van de betreffende dossiers gezien het risico van mogelijke claims. Hierop beticht de heer Bakker de concerncontroller van frauduleus handelen. Hij is voorts van mening dat de gehele auditcommissie hierdoor medeplichtig is aan fraude. De voorzitter distantieert zich van deze woorden en geeft aan dat een dergelijk ongefundeerd oordeel over de controller ongepast en niet aan de orde is. **Na deze woorden verlaat de heer Bakker de online vergadering.**

Alle overige aanwezige leden, de griffier en de wethouder Financiën distantiëren zich van de opmerkingen van de heer Bakker en geven aan dat de integriteit van de controller wat hen betreft geenszins in het geding is.

De concerncontroller geeft aan dit niet zomaar te accepteren en een excuus van de heer Bakker te verwachten.

Verslag evaluatiegesprek met wethouder, concerncontroller en waarnemend gemeentesecretaris d.d. 14 september 2020

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

Vanuit de auditcommissie wordt aangegeven dat de commissie nog een weergave zou krijgen van evaluatiegesprek tussen accountant en organisatie. De concerncontroller geeft aan dat er een constructief gesprek heeft plaatsgevonden met de accountant en dat het gespreksverslag spoedig aan de auditcommissie zal worden aangeboden. Wederzijds is uitgesproken dat veel meer dan voorheen met elkaar zal worden opgetrokken om een situatie als tijdens het afgelopen controleproces te voorkomen.



3. Proces verbeterplan financiële organisatie en interne beheersing

De wethouder Financiën legt uit dat er vier verbeterplannen in wording zijn: 1.) Voor het inkoopproces, 2.) een intern controleplan voor de jaarrekeningcontrole, 3.) plan voor financiële organisatie en 4.) voor de accountantscontrole

Het is de bedoeling dat de kennis en kunde van de medewerkers op hoger plan wordt gebracht.

De wethouder geeft voorts aan dat de aanbevelingen uit de managementletter uiteraard serieus in beschouwing worden genomen door het college en door de organisatie. Evenwel wordt per aanbeveling afgewogen de investering qua inzet en capaciteit en urgentie. .

De concerncontroller geeft aan dat de eerste drie punten in de vergadering van de auditcommissie van 18 november a.s. kunnen worden besproken. Het plan van aanpak voor de jaarrekeningcontrole 2020 is iets voor direct contact van de commissie met de accountant zelf, evenals de interimcontrole.

De heer Van Hout merkt op dat hij een overkoepelend verbeterplan had verwacht in plaats van vier deelplannen. Voor de auditcommissie is met name het verband tussen deze vier plannen relevant. In plaats van losse ambtelijke en technische verbeterplannen verwacht de auditcommissie een bestuurlijk verbeterplan van het college, zodat er ook echt een politieke dimensie in wordt gebracht.

De heer Draisma voegt toe dat dit in feite gaat over het plan van het college te komen tot een rechtmatigheidsoordeel van het college over het jaar 2021. Daarnaast wil hij graag aandacht voor de verbetering en digitalisering van de P&C cyclus.

De heer Van Rensen is ook geïnteresseerd in hoeverre de raad de afgelopen 8 jaar zijn controlerende taak hierin heeft vervuld. Naar aanleiding hiervan wordt afgesproken hiervoor een aparte avond te organiseren waarop wordt besproken hoe de raad grip houdt op dit belangrijke proces en zijn controlerende taak aldus goed kan vervullen. Daarvoor is belangrijk dat het college de raad te dezen faciliteert door een concreet bestuurlijk integraal verbeterplan aan te leveren. Dit wordt door de wethouder Financiën toegezegd.

De voorzitter geeft aan dat met de accountant contact zal worden gezocht en zal worden besproken welke rol hij in dit proces kan vervullen.

Conclusies/afspraken

- Het college zal ten behoeve van de vergadering van 18 november a.s. drie verbeterplannen aanleveren, t.w. voor het inkoopproces, een intern controleplan voor de jaarrekeningcontrole en een plan voor de financiële organisatie. Daarbij zal het college hiervoor een integraal bestuurlijk verbeterplan aanleveren;
- De griffier en de voorzitter zullen contact zoeken met de accountant om te bespreken welke rol hij in dit proces kan vervullen.

4. Gewijzigd tempo ombuigingen investeringsvolume

De wethouder Financiën geeft een toelichting op het verschil tussen de uitkomst van besluitvorming inzake de Strategische Heroriëntatie en het voorstel van de programmabegroting 2021. Recentelijk is gebleken dat de lopende investeringen weliswaar goed in de begroting zaten, maar niet goed samenvielen met de in de strategische heroriëntatie opgenomen jaarlijkse correctie van 3,7 miljoen . Daarop is gekeken hoe toch mogelijk kon worden gemaakt om in 2030 niet boven een schuldquote van 150 uit te komen.



Mevrouw van der Wind vraagt of het mogelijk is dat ook voor andere taakvelden dan IBOR zal blijken dat er sprake is van lopende verplichtingen. De wethouder geeft aan dat hij niet verwacht dat er andere verrassingen zullen optreden.

5. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21.00 uur.