



datum	dinsdag 23 juni 2020
aanwezig	Birgitte van Hoesel (voorzitter, D66), Arjen Draisma (CDA), Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen), Florian van Hout (VVD), Lenie van Leeuwen (LijstvanderDoes), Marguerite Boersma (Progressief Woerden) Wout den Boer en Kees Schouten (STERK Woerden), Joppe Dingemanse (ChristenUnie/SGP) Mark Tobeas (griffier) Arthur Bolderdijk (wethouder) Peter Klumpenaar (teammanager Financiën), Wilfred van Barneveld (concerncontroller), Arie Booij en Arjan Sallehart (accountant Publieke Sector Accountants, agendapunten 3 en 8)
afwezig	Wilma de Mooij (SP) en Daphne van der Wind (ChristenUnie/SGP)

1. Opening en mededelingen

- De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt gewijzigd vastgesteld. Agendapunt 8 wordt direct na agendapunt 3 behandeld, in aanwezigheid van de accountant.

3. Vaststellen verslag vorige vergadering

Conclusies/afspraken

- Het verslag van de vergadering van 5 februari 2020 wordt vastgesteld.

8. Jaarstukken 2019: bevindingen accountant en stellen van vragen

- De accountant licht toe dat hij de controle van inkoop en aanbestedingen nog moet afronden en dat nog gewacht wordt op de SISA-bijdrage, met name op het onderdeel dat bij Ferm Werk ligt.
- Vragen worden gesteld over de soms grote verschillen tussen begrote en gerealiseerde bedragen en over de geheimhouding rond de grondexploitatie, terwijl in de rekening gewoon bedragen staan opgenomen.
- De voorzitter constateert op basis van het conceptverslag dat veel adviezen van de accountant niet zijn opgevolgd. Uitgelegd wordt dat er is gewerkt aan een verbeterplan. Aan de basiskennis van de verslagleggingregels en aan de grondhouding hierbij wordt hard gewerkt. Er wordt nog vaak gerapporteerd op taakveldniveau, terwijl de begroting niet als zodanig is ingericht. Het is mede een cultuuraspect en het hebben van een goed aanjager hiervan. Gesteld wordt dat de COVID-19-crisis hierbij geenszins heeft geholpen.
- Op de vraag of het wenselijk is om de Grondnota snel te wijzigen, antwoordt de accountant dat het goed is om deze periodiek tegen het licht te houden.
- De accountant wordt gevraagd naar een algemeen oordeel over de beheersing. Deze geeft aan dat de interne beheersing naar zijn oordeel in algemene zin voldoende robuust is, maar op onderdelen is verbetering gewenst.

Conclusies/afspraken

De accountant biedt de definitieve controleverklaring en het accountantsverslag aan voor de raadsvergadering op 16 juli.
Bij de bespreking van de controleverordening 2020 zal de robuustheid van de financiën een belangrijk aandachtspunt zijn.



4. Planning en toezeggingen

Conclusies/afspraken

- De IT-audits lopen nog. De commissie is van mening dat deze spoedig moeten worden afgerond en ter bespreking aan de auditcommissie moeten worden aangeboden.

5. Raadsvoorstel Voorjaarsnota 2020

Conclusies/afspraken

- De commissie is niet tevreden over het samenvoegen van een bestuursrapportage over de lopende begroting (voorjaarsnota) en een richtinggevend document voor de begroting van volgend jaar (Kadernota). Hierover was vorig jaar namelijk reeds afgesproken dat dit voortaan uit elkaar zou worden getrokken. Dat is niet gebeurd;
- De commissie is voorts van mening dat al te veel op detailniveau invulling wordt gegeven aan de begroting 2021. Er is een grote lijst aan posten en sprake van veel 'noodzakelijk geachte uitgaven'

6. Voortgang project inrichting begroting

Conclusies/afspraken

- De begroting zal per 2021 digitaal worden ingericht. Door corona stond de voortgang onder druk. De jaarstukken 2020 zullen het eerste digitale product zijn. De aanstaande programmabegroting (2021) zal ook worden omgebouwd naar een digitaal product, maar deze versie zal pas rond de jaarwisseling beschikbaar zijn. Ook de Voorjaarsnota en Najaarsnota 2021 zullen op digitale wijze worden gepubliceerd;
- Na de behandeling van de programmabegroting zal een demo aan de auditcommissie worden getoond.

7. Schema behandeling Programmabegroting 2021

Conclusies/afspraken

- Het schema wordt ongewijzigd vastgesteld.

9. Beheersing en administratie corona, mede in licht vanuit verplichtingen voor subsidie

Toegelicht wordt door de wethouder dat in de investeringsplanning geen bezuinigingen zijn opgenomen. Het betreft een optimalisering van de planning van investeringen (excl. de grondexploitaties).

Conclusies/afspraken

- COVID-19 wordt als stelpost in begroting opgenomen. De hoogte van die stelpost (buffer) is nog niet bekend. Onbekend is verder in hoeverre hiervoor van het Rijk compensatie zal plaatsvinden.

10. Voortgang van de andere verbeterprojecten betreffende financiën



Conclusies/afspraken

- Verdere robotisering en digitalisering van de begrotingscyclus zijn speerpunten. 70 procent facturen worden door robot gedaan. Het streven is om dit te vergroten naar 90 procent;
- Bij het verbetertraject inzake de treasury zal een andere gemeente die hierin verder is dan Woerden aansluiten (onder andere bij de sturing op kasstromen);
- Het proces van de maandafsluiting loopt sinds juni 2020 om vroegtijdig inzicht te krijgen op zaken die niet goed in de administratie zijn verwerkt;
- De teams van Strategie&Control en Financiën zullen worden geïntegreerd. Dat zal de basis worden waar vanuit de personele invulling en kwaliteitsverbetering van P&C zal plaatsvinden.

11. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21.55 uur.