

GRIFFIE

### **Bijeenkomst Audit Committee 13 september 2023 (B&W-kamer stadhuis)**

**Aanwezig:** Elisabeth Akkerman (VVD, voorzitter), Leendert van der Laan (Partij voor het Noorden), Joren van Veen (PvdA), Dennis Ram (PVV), Sytse Jan Dul (PWC, bij agendapunten 1 en 2), Jurjen Eikenaar (PWC, bij agendapunten 1 en 2), Mirjam Wijnja (wethouder, bij agendapunten 3 t/m 6), Peter Ritzema (concerncontroller, bij agendapunt 3 t/m 6), Peter Kommerij (secretaris).

**Afwezig (m.k.):** Hans Moerkerk (Stadspartij 100% voor Groningen), Sten Wennink (ChristenUnie).

#### **1. Opening en mededelingen**

Mededeling wordt gedaan over het vertrek van Jeffry en Sten uit het AC en de mogelijke komst van Tim van de Vendel en Laurent Dwarshuis als nieuwe leden. Het verslag van 21 juni wordt vastgesteld.

#### **2. Nieuws van de accountant**

- Controleplan: Sytse Jan en Jurjen geven een korte toelichting op het voorliggende controleplan voor de controle van de jaarrekening 2023. Belangrijke verandering tov vorig jaar is dat de gemeente zelf de rechtmatigheidsverantwoording gaat uitvoeren. Er komt meer verantwoordelijkheid hiervoor bij de afdelingen en directeuren te liggen doordat zij zelf een deelverklaring afgeven. De accountant blijft wel de rechtmatigheid tav de SISA-regelingen controleren. Ook controleert de accountant de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording. Verder komt de nieuwe Kadernota verbonden partijen eraan, voor de gemeente en de raad een belangrijk document omdat het aantal BV's toeneemt. Ook de grote projecten en duurzaamheid zijn in de controle belangrijke thema's. Verder is er net deze week een team gestart om de CMP (continuous monitoring platform) uit te rollen. Dat is een systeem dat veel gericht en permanent controleert op afwijkingen. Bijvoorbeeld bij mutaties in stamgegevens (beperkte groep mensen die rekeningnummers mag wijzigen) poppen de uitzonderingen op in het systeem. Een ander voorbeeld is een factuur die betaald wordt op een bankrekening waar ook salaris op wordt uitbetaald. Je kunt veel preciezer controleren. Dit gaat nu goed ingericht worden en op termijn moet dat de nodige voordelen in de controle opleveren. Dennis vraagt of de accountant aandacht heeft voor netwerkcorruptie. Dat is niet direct het geval maar het komt wel in de gesprekken aan de orde. Accountant gaat hier nog eens goed naar kijken. Verder constateert Dennis dat de stichting WIJ niet onder verbonden partijen valt, maar wel belangrijke taken heeft met een miljoenenbudget. Sytse Jan geeft aan dat er wel naar de taken van de stichting wordt gekeken, de afspraken met de gemeente en de controle daarop, maar niet direct naar de financiën, dat doet de eigen accountant van WIJ. Dennis vraagt ook of de accountant aandacht heeft voor schaarste op de arbeidsmarkt en de mogelijke risico's voor de

gemeente. Volgens Sytse Jan valt het in de belangrijke financiële functies bij onze gemeente nog mee en lukt het tot nog toe steeds wel om die belangrijke vacatures bezet te krijgen. Maar in de gesprekken is het een aandachtspunt.

- Terugblik workshop accountant van 22 juni: het AC is hier positief over, het sluit goed aan bij de behoefte uit de raad. Sytse Jan was positief verrast en constateert dat ze zo'n dynamiek met de aanwezigen niet vaak zien: goede opkomst en goede vragen.

- Speerpunten of een extra workshop: de leden van het AC hebben geïnventariseerd bij eigen fractie en adoptiefracties en het beeld neigt naar een extra workshop. Maar zoals zojuist besproken zou WIJ als mogelijk speerpunt ook interessant kunnen zijn. Afgesproken wordt dat het AC zich hierop beraadt, dit onderwerp eerst wat eerst wat meer gaat uitdiepen en er in het AC van november op terugkomt. Daarnaast wordt er nagedacht over een onderwerp voor de workshop volgend jaar januari of februari. Via de nieuwsbrieven van het AC kunnen we ook onderwerpen hiervoor bij de raad uitvragen.

- Elisabeth bedankt Sytse Jan en Jurjen voor hun bijdrage en ze verlaten de vergadering

### **3. Aanpak verbetering indicatoren**

Mirjam en Peter Ritzema schuiven aan. Het memo over het invullen van de wensen over de aanpassing indicatoren in de begroting komt eraan, deze zal volgende week in een subgroep van het AC met indieners van de betreffende moties worden besproken. Afgesproken wordt dat het AC wat meer zichtbare sturing op het proces gaat geven en op dit onderwerp aparte updates gaat geven in de nieuwsbrief.

### **4. Workshop over rentestijging**

Deze workshop staat gepland voor 11 oktober van 14.30 – 15.30 uur. Peter Ritzema geeft desgevraagd aan wat er aan de orde zal komen: hoe werkt de systematiek van het aantrekken en beheren van leningen, hoe gaat de gemeente om met rentestijgingen en hoe worden risico's afgedekt. Via de dagmail en de nieuwsbrief van het AC zal deze presentatie bij de raadsleden onder de aandacht worden gebracht.

### **5. Stand van zaken voorbereiding begroting 2024**

Het door de griffie voorgestelde schema voor de meningsvormende sessies van 1 november komt aan de orde. AC kan zich vinden in opdelen sessies tot 1 uur met helder deelonderwerp en parallele vergaderingen, maar vraagt wel twee uur vergadertijd voor de financiën. Dat wordt aangepast en vervolgens aan agendacommissie voorgelegd. Peter Ritzema vraagt of er een ambtelijke presentatie wordt verwacht. Indruk van AC-leden is dat dit niet echt hoeft, op voorstel van Joren wordt besloten dit via de dagmail aan de raadsleden uit te vragen. gevraagd wordt na dar de factsheet die door de griffie zal worden opgesteld. Bedoeling is om een verband te leggen tussen coalitieakkoord, voorjaarsdebat, moties en amendementen met wat er in de begroting staat. Vanuit organisatie wordt hulp hierbij aangeboden indien nodig. Tegelijk is het niet de bedoeling om informatie dubbel te verstrekken, waarvan akte.

Wat de inhoudelijke verbeteringen betreft zegt Peter R. dat de aanbiedingsbrief en 'begroting in 1 oogopslag' zijn samengevoegd tot een goed leesbaar geheel, zijn de teksten iets korter om de omvang van de begroting verder terug te dringen (maar dat is nog wel een lastig proces), zijn de indicatoren zoals eerder afgesproken samengevoegd en zijn er meer

infographics. Dennis merkt op dat er dit jaar geen voorbeslagen zijn gemaakt, maar een integrale afweging, hoe heeft het college dat gedaan? Mirjam zegt dat in de voorjaarsbrief een overzicht is gegeven van de knelpunten en opgaven, daaruit heeft het college keuzes gemaakt en die staan in de begroting. Dennis zegt dat het dus belangrijk is om bij het lezen van de begroting ook de voorjaarsbrief erbij te pakken, maar hoe maakt het college de keuzes nu inzichtelijk? Mirjam begrijpt die vraag, gekeken wordt of er iets van een leeswijzer aan de begroting wordt toegevoegd over hoe die integrale afweging tot stand is gekomen.

#### **6. Investeringsagenda grote projecten**

Mirjam gaat in op de bedoeling van deze agenda: door het maken van een dergelijke agenda voor de komende tien jaar is het wellicht mogelijk om hier flexibeler op te sturen, projecten indien nodig naar voren te trekken of te temporiseren, en te voorkomen dat met een bepaalde investering alles op slot wordt gezet voor de komende jaren. Door verder vooruit te kijken kan ook de raad beter inzicht worden gegeven. De brief over de investeringsagenda komt vandaag naar de raad toe, deze zou het beste betrokken kunnen worden bij de begrotingsbehandeling. Dennis vraagt of de projecten op geld gezet kunnen worden, dat geeft de raad pas echt goed inzicht in wat eraan komt. Mirjam zegt dat de agenda een werkdocument is en dat de wereld voortdurend verandert met nieuwe en andere opgaven. De kans is groot dat na een jaar het overzicht helemaal op de kop moet. We proberen het traject de komende jaren meer in de greep te krijgen, voor zover mogelijk rekening houdend met constante veranderingen.

#### **7. Rondvraag**

Elisabeth vraagt aan de AC-leden om aandachtspunten voor het evaluatiegesprek met accountant. Ze zal hierover nog een mail sturen aan betrokkenen.

De voorzitter sluit de vergadering.

Volgende reguliere AC is op woensdag 29 november 2023 om 9.00 uur.