

Kort verslag Commissie tot Onderzoek van de Rekening en de Commissie Rekenkamer Rotterdam

Datum:	19 september 2023
Voorzitter:	M. Biljoen
Aanwezigen:	J.G Rozema, T. Roskam, J.P. Lansink-Bastemeijer en F. Elbay
Commissiegriffier:	E. Peterse
Commissiesecretaris:	F. Beenakker en Z. Carter
Wethouder:	M. Struijvenberg
Overige aanwezigen:	M. Koedijk en A. Kros (Accountants PwC), C. Meijer, G. Girigorie, M. Kurstjens, R. Janssen en S. Fränzel (concern control).
Afwezig (m.k.):	De heer M. van Gilst

Commissie tot Onderzoek van de Rekening (COR)

1.01. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de COR-vergadering om 19.00 uur en heet iedereen van harte welkom. De heer van Gilst werd afgemeld en vervangen door mevrouw Girigorie. De voorzitter brengt de sessie van 26 september 2023 onder de aandacht. In deze sessie gaat de rekenkamer met de raadsleden in gesprek over de onderzoeksprogrammering

1.02. Vaststelling agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

1.03. Vaststellen verslag 27 juni 2023

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

1.04. Planning

Er zijn verder geen op- of aanmerkingen gemaakt over de bijgevoegde planning van de COR.

1.05. Invoering rechtmatigheidsverantwoording

De wethouder geeft een korte inleiding. Daarna heeft de heer Janssen een presentatie gegeven met daarin uitleg van de vraag waarom, de veranderingen, de gevolgen voor de gemeenteraad, de wijzigingen in de wetgeving, een ander stelsel dat toegepast wordt voor de getrouwheid, de vaststelling van het normenkader en de adviesaanvraag richting de Commissie, dat voor 5 oktober 2023 moet zijn ingediend. De commissie stemt in met de concept adviesaanvraag.

1.0.6. 1e Voortgangsrapportage jaarrekeningcontrole 2023 en mijlpalenplanning

Namens FA heeft mevrouw Girigorie en daarna de accountant mevrouw Koedijk een toelichting gegeven. Er is een wijziging doorgevoerd in de opzet. De heer Rozema vraagt eenzelfde staatje als in vorige edities in dit overgangsjaar. De planning wordt nog opgesteld zodat duidelijk wordt wanneer iets nodig is om de deadline te kunnen halen. De wethouder zegt toe in oktober volgende maand een brief te sturen met betrekking tot de in de VGR (23bb005856) gemelde onrechtmatigheid bij MO Jeugdhulp.

1.07. Verbeteren P&C producten

Mevrouw Kurstjens heeft een toelichting gegeven over de verbeterpunten die al zijn doorgevoerd sinds haar vorige toelichting in de COR. Ook verwijst zij naar een technische sessie, geïnitieerd door de griffie, over de begrotingswebsite, op 5 oktober 2023. Op de website Rotterdam.nl zal een pagina met een algemeen verhaal komen, met een link naar de begroting. Er wordt een klankbordgroep gecreëerd die zich zal buigen over de leesbaarheid van de begroting. De behoefte vanuit de COR leden is wel dat er een gelijke verdeling van coalitie en oppositie raadsleden plaatsnemen in deze groep. Zichtbaarheid Taakvelden wordt fijn gevonden. Tijdens de technische sessie van 5 oktober kan al gepeild worden wat de raadsleden van de nieuwe website vinden.

Kort verslag Commissie tot Onderzoek van de Rekening en de Commissie Rekenkamer Rotterdam

1.08 Controleaanpak en speerpunten jaarrekening 2023

Het controleplan 2023 van PWC met de titel 'Morgen maak je samen' is besproken. Daarnaast heeft de COR een uitvraag bij de raadsleden en fracties gedaan om speerpunten te verzamelen. De accountant geeft een toelichting op de controleaanpak.

Daarna zijn de speerpunten van de raadsleden aan de orde geweest, waarbij de accountant per speerpunt een reflectie heeft gegeven om zo tot gezamenlijke speerpunten te komen.

Het ging om de volgende speerpunten:

1. Marktconform handelen – constatering uit FA rapport. (bevinding 2 bij grondexploitaties pagina 27);
2. Hoeveelheid reserves en zijn deze allemaal terecht? Dit punt is meerdere keren benoemd ook in relatie tot programma armoede;
3. Planningsoptimisme: uit de brief van de toezichthouder die aangeeft: Wij constateren dat een groot deel van uw lopende investeringen niet in de geplande jaarschijven worden gerealiseerd;
4. Ontwikkeling personeelsbestand en personeelskosten ambtelijk apparaat, in relatie tot ontwikkeling inhuur;
5. Ontwikkeling zorgkosten in relatie tot bestuurlijke opdracht zorg: wat zijn de effecten van de genomen maatregelen in kader van BOZ en hoe wordt dat zichtbaar in de ontwikkeling van de totale zorgkosten;
6. Omvang uitgaven klimaat;
7. Giften en schenkingen. In het jaar 2023 heeft het college voor meer dan 1 miljoen aan giften/schenkingen uitgegeven. Dit soms aan zeer emotioneel beladen doelen zoals de aardbeving in Turkije en de aardbeving in Marokko. De vraag voor de controle hierin is welke schenkingen zijn er allemaal gedaan (van bovenstaande twee is het gemeld) en of er op juiste wijze met het budgetrecht van de raad is omgegaan.

De speerpunten 4, 5, 6 en 7 zijn volgens de accountant meer vragen die gesteld moeten worden aan het college.

De speerpunten die wel passen bij de rol van de accountant zijn 1, 2 en 3 met feedback van de accountant zijn de speerpunten als volgt omschreven:

1. Door middel van (aanvullende) deelwaarnemingen vaststellen dat bij grond- en vastgoedverkoop wordt voldaan aan de gestelde kaders en dat de aanbeveling uit het FA rapport 2022 is opgevolgd.
2. Toetsen of de reserves binnen het sociaal domein voldoen aan de vastgestelde criteria en hierover rapporteren
3. Reflecteren op de informatievoorziening inzake de ombuigingstaakstelling in de P&C documenten en de mogelijkheden om de realisatie te monitoren.

Met deze speerpunten blijft de accountant ook binnen de opdracht.

1.09 Rondvraag en Sluiting

De heer Roskam vraagt zich af of er een andere wethouder uitgenodigd kan worden om een toelichting te geven op zijn/haar beleidsterrein. De heer Lansink zegt dat wethouder Struijvenberg hoofdverantwoordelijkheid is voor het begrotingsproces. De heer Elbay geeft nog een korte toelichting als rapporteur van Feyenoord City.

De voorzitter sluit de vergadering om 20.30 uur en wenst de aanwezigen nog een prettige avond.

2. Commissie Rekenkamer Rotterdam (CRR)

Er zijn geen agendapunten voor dit onderdeel van de vergadering