

Commissie tot Onderzoek van de Rekening en de Commissie Rekenkamer Rotterdam

Datum:	16 april 2024
Voorzitter:	M.H. (Marvin) Biljoen
Aanwezigen:	J.G. (Jaap) Rozema, T. (Thomas) Roskam, J.P. (Pascal) Lansink-Bastemeijer,
Commissiegriffier:	E.P. (Evert) Peterse
Commissiesecretaris:	P. (Els) Lems
Overige aanwezigen:	De heer M. van Gilst (Financial Audit), de heer R.P.A. Janssen (Adviseur control), mevrouw M. Koedijk (accountant PwC), mevrouw Kros (accountant PwC), mevrouw M.B.A. van Asselt (directeur Rekenkamer Rotterdam), de heer J. Wils en mevrouw I. Vanhommerig.
Afwezig (m.k.):	Wethouder M.J.W (Maarten) Struijvenberg, F. (Fatih) Elbay

1. Commissie tot Onderzoek van de Rekening (COR)

1.0.1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de COR-vergadering van 16 april 2024 en heet iedereen van harte welkom. De leden van de commissie, de heer Elbay is met kennisgeving afwezig. Wethouder Struijvenberg is met kennisgeving afwezig en wordt zo goed mogelijk vertegenwoordigd door de ambtelijke ondersteuning: de heer Van Gilst en de heer Janssen. Namens onze accountant en namens onze accountant; mevrouw Koedijk en mevrouw Kros. Vanuit de rekenkamer, mevrouw Van Asselt, de heer Wils en mevrouw VanHommerig. Een welkom aan het publiek. Er zijn geen mededelingen.

1.0.2. Vaststelling agenda

De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

1.0.3. Vaststellen Kort verslag COR 5 maart 2024 en Verslag COR vergadering met commissie BBV 29 februari 2024.

Op het verslag COR vergadering met commissie BBV wordt een toevoeging voorgesteld. Tijdens het gesprek (inhuys commissiereis) met de commissie BBV is ook gekeken naar de ontwikkeling van de gemeentelijke reserves. Het inzicht wordt meegenomen in het COR-rapport bij de jaarstukken.

Met de aantekening van de heer Roskam zijn de verslagen vastgesteld.

1.0.4. Planning, terugkoppeling van rapporteurs

Er zijn geen op- of aanmerkingen op de planning.

De heer Rozema zal als rapporteur MRDH een update geven tijdens de laatste COR commissievergadering van dit politieke jaar (jun 2024). Dit zal worden opgenomen in de planning.

1.0.5. Aanbevelingen COR en accountant

De commissie (de heer Roskam) heeft een vraag over 'Overige onderwerpen en processen' aanbeveling 2 *Gondexploitatie: Invloed marktontwikkelingen op portefeuille* *Ontwikkel voor de middellange termijn een strategie om de Rotterdamse portefeuille minder gevoelig te maken voor marktontwikkelingen en informeer hierover de Raad.*

De afdoening is opgesteld door het verantwoordelijke cluster SO. In de afdoening ontbreekt de financiële blik op de toezegging. Heeft BCO/FA meegekeken naar het financiële aspect van de motie en zijn deze voldoende afgehandeld?

De heer Van Gilst neemt de vraag mee en er zal een schriftelijke terugkoppeling volgen. Over de termijn van de terugkoppeling vindt afstemming met de griffier plaats.

1.0.6. Planning en proces ontwerpjaarrekening 2023

Met dit onderwerp worden de leden van de COR en de gemeenteraadsleden blijvend geïnformeerd over de voortgang van de controle op de jaarrekening 2023.

In de brief van 09 april 2024 staat bij de planning "na vaststelling met het presidium .." De heer Van Gilst bevestigt dat dit moet zijn – na vaststelling met de raad. Er wordt bedoeld dat het presidium een datum moet bepalen voor de vaststelling.

1.0.7. Rondvraag

Er zijn geen punten voor de rondvraag.

2. Commissie Rekenkamer Rotterdam (CRR)

2.0.1 onderzoeksprogrammering

Mevrouw Van Asselt geeft een korte presentatie over het jaarverslag 2023 (24bb002162) van de Rekenkamer Rotterdam.

Na de toelichting op het jaarverslag zijn er vanuit de commissie (de heer Rozema) de volgende vragen.

- In 2024 mag de reserve maximaal € 150.000 zijn. Voorheen was dat € 250.000. Als de reservepot groter is dan de € 150.000, wordt er dan naar rato, op basis van de bijdrage teruggestort naar de diverse gemeentes waarvan u directeur bent?
- Lumpsum bekostiging (beleid van 2022) – hoe wordt dat nu geregeld met de gemeente Barendrecht nu zij per januari 2025 zelf de rekenkamer gaan organiseren? Wat gebeurt er met hun reserve.
- Ter informatie wordt gevraagd naar de ervaring rond de publicatie van het woonvisie synthese rapport. Hoe is het rapport geland in de andere gemeentes. Is het daar ook goed behandeld, een goed debat over gevoerd? Met de vervolgvraag, hoe vallen synthese rapporten in ons regioverband?

De heer Lansink-Bastemeijer geeft zijn complimenten voor het zeer prettig leesbaar jaarverslag van de rekenkamer. Fijn dat we eruit zijn met de regiogemeenten.

Er is nog wel een vraag:

- De commissie is nog wel benieuwd naar de bestuurlijke druk bij de directeur rekenkamer, wat zijn de ideeën om het behapbaar te maken.

Hieronder de beantwoording van de vragen door mevrouw Van Asselt, directeur rekenkamer:

- ✓ De reserve die terug moet naar € 150.000. Er zijn ook reserves opgebouwd bij de andere gemeentes, daar is nog geen besluit overgenomen. We spreken in het jaarverslag over de reserve van de gemeente Rotterdam. Als die de grens van € 150.000 over gaat wordt het teruggestort naar de gemeente Rotterdam.
- ✓ We gaan in harmonie uit elkaar, Rekenkamer Rotterdam / gemeente Barendrecht. We berekenen geen frictiekosten. We starten geen nieuw onderzoek op. De reserves voor de rekenkamer (Rekenkamer Barendrecht) zijn altijd binnen de gemeente Barendrecht opgebouwd. De reserve die daar staat kunnen ze gebruiken voor het opstarten en hun eigen rekenkamer.
- ✓ Het synthese rapport is overal goed behandeld. De benchmarking wordt zeer gewaardeerd. Met het nieuwe onderzoek merken we dat direct.
- ✓ In het kader van de bestuurlijke druk hebben we aangegeven bij de buurgemeenten dat de rekenkamer selectief is in de inzet van de directeur. De wet verplicht een plaatsvervangend directeur rekenkamer, die is er niet voor Rotterdam. Het zou een manier zijn om de werkdruk te verdelen. De gemeenteraad gaat over de benoeming van een plaatsvervanger en er een volwaardige bestuurdersplek van te maken. Neem als voorbeeld de Griffie en de Ombudsman.

2.0.2 Opvolging aanbevelingen Rekenkamer Rotterdam

Met de invoering van de Wet versterking decentralisatie rekenkamers is het college verplicht jaarlijks te rapporteren over de opvolging en afdoening van aanbevelingen van de rekenkamer.

De lijst (rapportage opvolging overgenomen aanbevelingen Rekenkamer Rotterdam 2024) is compleet. De rekenkamer vindt het een bruikbaar format met een sluitende systematiek.

De COR leden zijn akkoord met de voorgestelde werkwijze. (Dhr Elbay heeft via de voorzitter aangegeven akkoord te zijn)

2.0.3 Rondvraag

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt.