

Agendapunt 3

Commissie tot Onderzoek van de Rekening

Verslag van de overlegvergadering van 20 september 2022 - Aanvang: 19.00 uur (Suze Groeneweg Zaal)

[De vergadering is per agendapunt en per spreker terug te kijken via het raadsinformatiesysteem en via deze link.](#)

Aanwezige COR-leden	Biljoen (voorzitter), Rozema, Lansink-Bastemeijer, Roskam en Elbay
Commissiegriffier	Jongsma
Overige aanwezigen	Koedijk (Accountant PwC), Struijvenberg (wnd. wethouder financiën), Lamers (concerncontrollor)
Afwezig (met kennisgeving)	Gerritsma (PwC) en van Gilst (Financial Audit)

1. Opening en mededelingen

Biljoen opent de COR-vergadering van 20 september en heet iedereen van harte welkom, de leden van de commissie, wethouder Struijvenberg die vanavond voor het eerst in ons midden is, de ambtelijke ondersteuning van de wethouder; mevrouw Lamers en onze accountant; mevrouw Koedijk. De heer Gerritsma en de heer van Gilst zijn vanavond verhinderd.

2. Vaststelling agenda

Biljoen geeft aan dat er vanavond een korte agenda is en hij vraagt of er iemand nog iets heeft over de vaststelling daarvan. De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Vaststellen verslag 28 juni 2022

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. 1^e VGR jaarrekeningproces 2022

Mevrouw Lamers merkt op dat het de 1^e voortgangsrapportage betreft met als peildatum 6 september 2022. De voortgangsrapportage is gebaseerd op informatie vanuit de afdeling Financial Audit en de externe accountant, PwC.

Bij twee processen (A&V en Aanbesteden) zijn er bevindingen en op die bevindingen is door mevrouw Lamers een toelichting gegeven.

Roskam vraagt naar ontvangen subsidies en bijdragen en de bijstelling van 107 mln. en of deze geduid kan worden

Lansink – Bastemeijer heeft behoefte om de voortgang te kunnen zien aan de hand van het voorgaand controlejaar. Hij wil hetzelfde pijlpunt er tegenaan kunnen zetten en of we dit jaar dan verder zijn t.o.v. het voorgaande controlejaar! Daarnaast vraagt hij de wnd. wethouder hoe hij vormgeeft aan het proces van de jaarrekening en hoe hij de overdracht heeft ervaren?

Rozema vraagt of de uitgangspunten van de Rotterdamse Investeringsmotor (RIM) geduid kunnen worden?

Elbay vraagt de accountant naar de standaard 610 en op welke "evidence" van de eigen audit-dienst (FA) de accountant kan sturen?

Struijvenberg vindt het in relatie tot de opmerking van Lansink-Bastemeijer een goed idee om de stand van de voortgang van het jaar daarvoor eraan te plaatsen! Hij zegt toe dit te gaan doen.



Struijvenberg heeft geen persoonlijke overdracht gehad vanwege de omstandigheden, maar wel een uitgebreide ambtelijke overdracht. Als nuance merkt hij daarbij wel op dat vooralsnog de meeste aandacht naar de volgende week op te leveren begroting is gegaan. De wethouder heeft een nadere duiding gegeven aan de uitgangspunten van het RIM

Oostveen geeft i.r.t. ontvangen subsidies aan dat er in de voortgangsrapportage niet gerapporteerd wordt over financiële bijstellingen. Dit gebeurt in de regulierere P&C-producten.

Koedijk geeft in relatie tot de vraag van Elbay aan dat de samenwerking met FA verloopt volgens de standaarden. Dit gaat naar tevredenheid en de accountant kan er ook op steunen. Daarnaast heeft PwC ook een onafhankelijke rol waarbij zij zelf bepaalde werkzaamheden moeten uitvoeren, zonder daarbij te steunen op informatie van FA. Voor wat betreft IT merkt zij op dat er nog veel sprake is van gegevensgerichte controles.

5. Planning

Resterende PLANNING 2022		
Dinsdag 15 november	19.00 – 21.00 uur	o.a. • 2e Voortgangsrapportage jaarrekeningcontrole • 1e Boardletter PWC (+ collegereactie op Boardletter) • te benoemen speerpunten in de controle • Opvolging aanbevelingen Accountant & COR
Dinsdag 13 december	19.00 – 21.00 uur	o.a. • Rechtmatigheidsverantwoording • Onderzoeksagenda 2023 Rekenkamer Rotterdam (CRR) • Evaluatie stemkastsessie nieuwe stijl (CRR) • Planning Optimale controleaanpak (n.a.v. toezegging wethouder Vreugdenhil)

6. Vergaderdata 2023 – Aanvang is altijd 19.00 uur – Locatie Suze Groenewegzaal

- 24 januari, 7 maart, 18 april, 16 mei, 27 juni, 19 september, 14 november, 12 december
Vanuit de griffie zullen er vergaderverzoeken voor deze data verstuurd worden.

7. Rondvraag en sluiting

8. Besloten gedeelte (alleen voor COR-leden)

- Roskam is aangewezen als plv. voorzitter van de commissie, Elbay is aangewezen als rapporteur vanuit de COR voor Feyenoord-city, Rozema is aangewezen als rapporteur voor het warmtebedrijf. Lansink-Bastemeijer was reeds rapporteur vanuit de COR voor het risicovolle project Boijmans van Beuningen.

