

Plan van aanpak naar aanleiding van aanbevelingen en adviezen Deloitte over de jaarstukken 2010

Nr.	Onderwerp	Aanbeveling/advies Deloitte	Stand van zaken	Actie
1	Bewaken follow-up aanbeveling Deloitte	Follow-up als vast agendapunt opnemen in raadscommissievergaderingen.	Is op dit moment niet het geval en niet noodzakelijk. De suggestie is om de aanbevelingen eens per kwartaal op de agenda te zetten.	Periodiek op de agenda van de raadscommissievergaderingen zetten.
2	Bewaken voortgang en risico's grondexploitatie	Waardering van de niet in exploitatie genomen gronden blijven volgen.	De belangrijkste mutaties op het gebied van grondexploitaties zijn opgenomen in de verwachte exploitatieresultaten (in de jaarrekening 2010).	Periodieke actualisatie.
3	Financiële beheersbaarheid uitvoering Wmo	Een meerjarenzorgaming (voorzien van scenarioanalyses) opstellen of laten opstellen waarmee de kansen en de risico's voor de komende jaren inzichtelijk gemaakt kunnen worden.	Hier zal in 2012 aandacht aan worden geschonken.	Zie aanbeveling/advies.
4	Onderhoud kapitaalgoederen	Onderhoudsplannen integreren tot één plan (bijv. om te voorkomen dat vervanging van een rioolleiding kort na het herstraten van een weg te hand wordt genomen)	Op dit moment zijn er individuele onderhoudsplannen aanwezig en vind overleg plaats voor aanvang van werkzaamheden. De toegevoegde waarde van een geïntegreerd onderhoudsplan wordt niet gezien.	Geen.
5	Analyseren gevolgen uitgestelde en naar voren geschoven werken	Jaarlijks een analyse van de effecten uitvoeren en een in de vier jaar het onderliggende beheerplan actualiseren.	Uitgestelde of naar voren geschoven werkzaamheden worden beoordeeld en opnieuw in de planning verwerkt, zowel financieel als uitvoerend. Is een doorlopend onderdeel binnen dit proces.	Geen.

Nr.	Onderwerp	Aanbeveling/advies Deloitte	Stand van zaken	Actie
6	Controle SiSa-regelingen (Single information, Single audit)	Toezien op een tijdige en volledige informatievoorziening en de afspraken met de servicebureaus (bijv. voor de Wsw) kritisch te monitoren en (indien noodzakelijk) bij te stellen.	Bij financiën wordt een dossier bijgehouden met de financiële informatie. De controlewerkzaamheden worden pas later in het jaar opgepakt, maar als er gedurende het jaar onduidelijkheden zijn wordt direct gehandeld. De informatievoorziening is hierbij een doorlopend onderdeel binnen het proces.	Beoordelen of de informatievoorziening correct en tijdig is en eventueel afspraken bijstellen.
7	Verbetering interne controle	Voor sommige processen meer organisatiegericht controleren. Dit ter tijdbesparing op steekproeven en verbetering van de kwaliteit van de processen.	Deloitte heeft laten weten dit voor 2011 met de betrokken medewerkers te zullen bespreken.	Mede hiervoor worden in 2011 (met uitloop naar 2012) alle procesbeschrijvingen geactualiseerd (met beheersmaatregelen)