

Bijzondere aandachtspunten controle jaarrekening 2020

Besproken in de auditcommissie van 16 september 2020

De accountant heeft geadviseerd (en de commissie volgt dit advies):

- Review interne controle (VIC) 1^e helft 2020 (de constatering van de interne controle zijn bijzondere aandachtspunten voor de accountant)
- Naleving (EU) aanbestedingen –focus blijft op externe inhuur
- Status contractenbeheer
- Interne controle en aansluitingen met name bij Jeugdzorg
- Ontwikkelingen in de grondexploitaties / Vof Beemster Compagnie
- Frauderisico's / analyse, corruptierisico's
- Effect Corona crisis in 2020 en verder voor Beemster?

De auditcommissie heeft hieraan toegevoegd:

- Verhuuropbrengsten accommodaties (zijn de inkomsten conform de afgesloten contracten, begrote opbrengst)

Opgehaald na 16 september 2020 bij de fracties CDA en VVD

- CDA: risicobeheer door de negatieve effecten door de Corona-crisis.
- VVD: risico van omvallende zorginstellingen door de Corona-crisis en de voorschotten die de gemeente heeft betaald voor te leveren zorg: voorziet de risico paragraaf hierin.

Beide benoemde punten vallen onder het door de accountant zelf opgevoerde aandachtspunt "effect corona crisis in 2020 en verder voor Beemster".

Advies secretaris auditcommissie:

De verwachtingen van CDA en VVD bij dit punt communiceren met de accountant.