

ACTIELIJST (per 17 oktober 2018)

Nr.	Actiepunt	Afhandeling
1	Jaarlijks afstemmingsoverleg met de <u>rekenkamercommissie</u> .	Meerwaarde hiervan bespreken in jaarlijks overleg met auditcommissie Purmerend (gepland op 26 november 2018)
2	<p><u>Begroting</u>: organiseren “vertellen” over onderliggende processen voor de totstandkoming van de begroting.</p> <ol style="list-style-type: none">1. Hoe komen begrotingsramingen tot stand? Wat is het proces, liggen hieraan plannen ten grondslag etc.2. Idem: hoe komt de kosten verdeelstaat tot stand?3. Hoe werkt de uitvoering van de verrekenregels voor de ambtelijke samenwerking? <p>Tevens hierbij betrekken de constatering (door de heer Schagen) dat toewijzing van overhead arbitrair is.</p>	Agenderen voor vergadering auditcommissie 14 november 2018.
3	<p>Verbeterpunten van de auditcommissie voor het operationele proces voor de verwerving van gronden (<u>grondbeleid</u>). Voor de verbeterpunten zie bijlage I.</p> <p>De uitvoering van het grondbeleid, zoals vastgesteld door de raad in september 2017 (nota Grondbeleid) is een taak van het college. De accountant controleert deze uitvoering jaarlijks.</p>	Ambtelijk nagaan of deze zo uitgevoerd (kunnen) worden. Antwoord volgt nog.
4	Financiële verordening: Opmerking en suggestie van de heer Vinke: de <u>afschrijvingstermijn</u> van 6 jaar voor ICT software is te lang, beter zou zijn in 1x afschrijven.	Ambtelijke advies hierover naar de auditcommissie.
5	Financiële verordening, artikel 5, lid 3. Op initiatief van de heer Schagen: bespreken van het <u>mandaat voor het college / 3% en € 10.000 grens</u> (verruimen?)	Ambtelijke advies hierover naar de auditcommissie.

Auditcommissie



Nr.	Actiepunt	Afhandeling
6	Uitvoering onderzoek ex <u>artikel 213a</u> Gemeentewet door het college. Nadere regels door de raad Uitvoering borgen door opname in de P&C cyclus.	Het college heeft de raad bij brief van 6 november 2018 geïnformeerd op welke wijze aan dit artikel uitvoering wordt gegeven.
7	Jaarlijkse uitwisseling met <u>auditcommissie Purmerend</u> organiseren.	Op maandag 26 november vanaf 20.00 uur bij Purmerend. Mogelijke bespreekpunten: risicomangementbeleid, ervaringen met de accountant (oa als adviseur), periodiek overleg met de Rkc (?)..

Bijlage I

Verbeterpunten aankoop gronden:

1. Vastgoedaankopen worden vooraf geanalyseerd op de incidentele en structurele lasten (ook rentelasten) die aanschaf met zich brengt. Indien voor de dekking aanvullend budget nodig is t.o.v. het meerjarenperspectief wordt de aanschaf ter besluitvorming voorgelegd aan de raad.
2. Vastgoedaankopen worden vooraf getaxeerd door een of meerdere erkende en onafhankelijke taxateurs.
3. Er wordt een correct aankoopdossier bijgehouden en gearhiveerd inclusief regelingen voor het eigenaarschap en het (tijdelijk) beheer en gebruik. Zo mogelijk vindt overdracht aan een beheerorganisatie plaats.
4. Er wordt een correcte administratie gevoerd van alle met de aankoop samenhangende kosten en deze kosten worden integraal in de primitieve boekwaarde opgenomen.
5. Beslissingen over koopsom en bijzondere bedingen worden door een aankoopteam voorbereid en door het college (regiefunctie) genomen waarbij gestreefd wordt naar een gestandaardiseerde aanpak. Systeemintegriteit wordt geborgd door transparantie en controleerbaarheid. Denk daarbij aan het koppelen van het koppelen van de realisatie van de uitplaatsing en de bijbehorende kosten in de overeenkomst en duidelijkheid over het betalingsmoment (na realisatie van volwaardige verplaatsing, onafhankelijk vastgesteld).
6. Marktpartijen worden alleen als adviseur binnen gehaald als ze geen partij zijn in een vervolgproces van bv aanbesteding en realisatie.