

## **BESLUITENLIJST** vergadering 17 oktober 2018

### **Aanwezig:**

De heer G.J.M. Groot , voorzitter

De heer H.J. Vinke

De heer L.J.M. Schagen

De heer M. Timmerman, griffier / secretaris

De heer D.J. Butter, wethouder Financiën

Mevrouw H.C.P. van Duivenvoorde, gemeentesecretaris

De heer J. Olij, accountant (bij punt 1 t/m 4)

Mevrouw A. El Harmazi, senior Internal Auditor (bij punt 1 t/m 5)

### **Afwezig met kennisgeving:**

Mevrouw A.G. Dehé, controller

#### **1. Opening.**

-

#### **2. Vaststellen van de agenda.**

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

#### **3. Vaststellen besluitenlijst van 19 september 2018 en naar aanleiding van.**

De besluitenlijst wordt ongewijzigd vastgesteld.

#### **4. Auditplan accountant**

De heer Olij presenteert zijn aanpak. Deze aanpak heeft de instemming van de commissie.

Er is gesproken over de ingebrachte aandachtspunten door de fracties voor de controle.

- Punt 1 BPP (toepassing vrijval bruto activering vaste activa). Geen aandachtspunt voor de controle. Hierop komt een schriftelijke technisch antwoord van de controller.
- Punt 2 en 3 BPP (kosten ambtelijke samenwerking / DVO's). De DVO's Purmerend-Beemster zijn reeds een (risico)aandachtspunt voor de accountant; wat is begroot obv de DVO's en wat wordt in rekening gebracht. De commissie stelt dat dit zo voldoende is.
- Punt VVD (transparantie IBP; zijn de in 2018 ontvangen gelden voor de uitvoering van het IBP apart geadmistreerd en wat is het netto bedrag die Beemster in 2018 heeft ontvangen voor uitvoering van het IBP? Is een extra aandachtspunt voor de controle en zal zo worden voorgesteld door de auditcommissie aan de raad in het voorstel voor de vaststelling van het controleprotocol (en normenkader).

#### **5. Halfjaarrapportage Interne controle.**

Mevrouw El Harmazi presenteert deze rapportage. De commissie bedankt haar voor dit inzicht.

## 6. Begroting 2019

- Het onderdeel “vertellen” over onderliggende processen is doorgeschoven naar de commissievergadering van 14 november (ivm de afwezigheid van de “vertellers”).
- Het college zal een voorstel inbrengen in de auditcommissie over het mandaat van het college / 3% en € 10.000 grens en afschrijvingstermijn voor ICT software.
- Op de bruto vaste activa komt de controller schriftelijk terug.
- De commissieleden stellen het niet als een taak van de auditcommissie te zien om de begroting in zijn geheel te beoordelen op volledigheid vanuit financieel technisch oogpunt en daarover te adviseren aan de raad. Dit is mede ingegeven gezien de te korte tijd om dit adequaat te kunnen doen. Deze beoordeling wordt hiermee uit de termijnagenda geschrapt.

## 7. Actielijst en termijnagenda.

- Aan de actielijst wordt toegevoegd: evaluatie proces vooroverleg begroting met daarbij de vraagstelling of dit een overleg blijft van college – fracties of portefeuillehouder – auditcommissie.
- In de termijnagenda wordt punt 3 geschrapt , programmabegroting. Zie hiervoor ook bij agendapunt 6.

## 8. Rondvraag.

-

## 9. Sluiting.

-

Aldus vastgesteld op 14 november 2018