

ACTIELIJST (per 30 mei 2018)

Nr.	Actiepunt	Afhandeling
1	Jaarlijks afstemmingsoverleg met de <u>rekenkamercommissie</u> .	Ntb
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>	Dit zou gecombineerd kunnen worden met de bespreking van de begroting 2019 op 17 oktober 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.
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 reactie hierop.
5	Financiële verordening, artikel 6, lid 3. Op initiatief van de heer Schagen: bespreken systematiek van <u>3% overschrijding</u> en/of <u>afwijking</u> van meer dan <u>€ 10.000</u> op investeringskredieten en overschrijding van € 10.000 per beleidsveld (verruimen).	Bespreken in auditcommissie 17 oktober 2018 tegelijk met bespreking begroting 2019. De begroting wordt geagendeerd voor de vraag of die vanuit financieel technisch oogpunt voldoet.

Auditcommissie



Nr.	Actiepunt	Afhandeling
6	Positie raad bij <u>aanbesteding</u> (kaderstelling).	Ntb
7	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.	De rekenkamercommissie heeft het college en de raad in september 2018 geadviseerd om hieraan uitvoering te geven (door het college, wettelijke plicht). Dit advies vraagt eerst om een inhoudelijke reactie van het college.
8	Jaarlijkse uitwisseling met <u>auditcommissie Purmerend</u> organiseren.	Aan de auditcommissie Purmerend is de vraag gesteld of die hiervoor open staat. Optie voor dit gesprek is ma 26 nov vanaf 20.00 uur. Mogelijke bespreekpunten: risicomanagementbeleid, ervaringen met de accountant (oa als adviseur).

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.