

Aan de raad

05 AUG. 2013

VERZONDEN

DATUM:

25 juni 2013

BIJLAGE(N):

Plan van aanpak

UW BRIEF VAN:

ONS KENMERK:

/15744

UW CONTACT:

A.G. Dehe

Onderwerp: Plan van aanpak aanbevelingen/adviezen Deloitte

Geachte heer, mevrouw,

Gedurende enkele jaren wordt er een plan van aanpak gepresenteerd waar de adviezen en/of aanbevelingen van onze accountant (Deloitte) worden besproken.

Het plan van aanpak is onderdeel van de doorlopende werkzaamheden en wordt, indien nodig, voortdurend geactualiseerd en besproken.

Op aanraden van Deloitte en op uw verzoek is besloten de aanbevelingen en/of adviezen met betrekking tot de jaarstukken periodiek in de raadscommissie te bespreken.

In de bijlage kunt u een geactualiseerd plan van aanpak vinden met daarin opgenomen alle adviezen en aanbevelingen die Deloitte heeft gedaan over de jaarstukken 2012. Tevens is de stand van zaken opgenomen en eventuele acties die worden ingezet.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Beemster.

H.M.A. Brinkman
burgemeester

E. Kroese-Vrolijkx
secretaris



Plan van aanpak naar aanleiding van aanbevelingen en adviezen Deloitte

Nr.	Onderwerp	Aanbeveling/advies Deloitte	Stand van zaken	Actie
1	Jaarstukken 2012 Waardering grondexploitaties	Let gedurende het jaar kritisch op de effecten van de economische omstandigheden en ontwikkelingen op de winstgevendheid en kostendekkendheid van de verschillende complexen in de gemeente. Zodoende is er eerder inzicht in de mogelijk te lopen risico's.	In de jaarstukken 2012 is dit correct verwerkt. Vanaf 2013 zal dit in het proces meegenomen worden.	Periodiek in gesprek over veranderingen in de grondexploitaties en deze verwerken in het overzicht met risico's om vervolgens een actuele berekening van het benodigde weerstandsvermogen te maken.
2	Frauderisico	Laat het proces van periodieke frauderisicoanalyses een vast onderdeel uitmaken van het interne controlesysteem.	De accountant heeft een aantal controles uitgevoerd en geen bijzonderheden geconstateerd.	Per 2013 wordt dit onderdeel meegenomen in het interne controlesysteem.
3	Aanbestedingen	Toets de naleving van Europese aanbestedingsrichtlijnen en tref de noodzakelijke maatregelen om afwijkingen te voorkomen.	In de rechtmatigheidscontrole worden de (Europese) aanbestedingsrichtlijnen wel meegenomen; dit beperkt zich echter tot inkopen in het betreffende jaar.	In de rechtmatigheidscontrole rekening houden met contracten over meerdere jaren in relatie tot de aanbestedingsregels.

Opmerking: actiepunten uit voorgaande jaren zijn afgehandeld en derhalve niet opgenomen in dit plan van aanpak.