

Agenda Auditcommissie d.d. 20 mei 2020

Heerhugowaard, 14 mei 2020

Aan de leden van de auditcommissie,

Hierbij nodig ik u uit voor de **digitale** vergadering op **20 mei 2020 om 18.30 uur**.
Een deelnemerslink wordt u 18 mei as. via e-mail toegezonden.

De agenda van de vergadering treft u hierbij aan.

De voorzitter,

A. Harren

AG20-0168

Agendapunten:

- 1. Opening en vaststellen agenda**
- 2. Vaststellen besluitenlijst van 22 januari 2020 en 25 februari 2020**
De besluitenlijsten zijn bijgevoegd (NOT20-0021 en NOT20-0047).
- 3. Personele invulling rekenkamercommissie**
In verband met het ontvallen van Hans Oostendorp is Necker Van Naem gevraagd een voorstel te doen voor de invulling van de rekenkamercommissie Heerhugowaard. Het voorstel is bijgevoegd (Bij2009305). De commissie wordt gevraagd een advies mee te geven aan de gemeenteraad t.b.v. het raadsvoorstel tot benoeming.
- 4. Bespreken onderzoeksopzet 2020 rekenkamer**
Uitgenodigd zijn plv. directeur rekenkamer Lauryan Bakker en onderzoeker Emilie Stumphius. Zij geven een toelichting op de voorgesteld onderzoeksopzet. Het voorstel is bijgevoegd (INT20-2174).
- 5. Rekenkamerrapport over Gemeenschappelijke regelingen**
Uitgenodigd zijn plv. directeur rekenkamer Lauryan Bakker en onderzoeker Emilie Stumphius. Zij geven een toelichting op het rekenkamerrapport "Grip op verbonden partijen". De commissie wordt gevraagd de gemeenteraad te adviseren over hoe om te gaan met conclusies en aanbevelingen. Het rekenkamerrapport is bijgevoegd (Bij2006623)
- 6. Rekenkamerbrief Grote Projecten**
Uitgenodigd zijn plv. directeur rekenkamer Lauryan Bakker en onderzoeker Emilie Stumphius. Zij geven een toelichting op de rekenkamerbrief "Sturing op grote projecten". De commissie wordt gevraagd de gemeenteraad te adviseren over hoe om te gaan met de bevindingen en de aangegeven handvatten. De rekenkamerbrief is bijgevoegd (Bij1924521) inclusief de bestuurlijke reactie van het college (Bij2003943).

- 7. Jaarrekening 2019**
Voor dit agendapunt is de accountant uitgenodigd. (R. Knoester)
De jaarrekening wordt 20 mei intern in procedure gebracht en is ten tijde van de vergadering van de auditcommissie nog niet beschikbaar. Omdat de accountant ook gevraagd wordt in te loggen bij de vergadering, kan hem gevraagd worden of er wat hem betreft zaken zijn opgevallen.
- 8. Actieve informatie harmonisatie van beleid en verordening**
Wethouder Fintelman licht de stand van zaken toe over de vordering van deze harmonisatie.
- 9. Stand van zaken Midterm Review Raadsagenda 2018-2022**
De midterm review is vertraagd omdat de afspraken in de tweede en derde week van de 'lockdown' gepland waren. In het presidium van 19 mei wordt besproken hoe verder te gaan met bijeenkomsten.
- 10. Stand van zaken proces vergroten leesbaarheid begroting**
E. Bon, bestuursadviseur, informeert de commissie.
- 11. Evaluatie cursus BBV**
Is vanuit de vorige vergadering doorgeschoven naar deze vergadering.
- 12. Communicatie**
Is er aanleiding om vanuit de auditcommissie mededelingen de raad te doen?
- 13. Rondvraag en sluiting**

In de bestuurlijke termijnagenda gelezen:

Financiële Verordening

Aanpassen van de Financiële Verordening in het licht van de ambtelijke fusie moet de verordening gewijzigd worden. De planning gaat uit van behandeling in de raad in tweede kwartaal 2020.

Dit punt hangt samen met:

Het niet uitvoeren van (financiële) verordeningen

N.a.v. de bespreking van het raadsvoorstel over de begroting 2019:

wethouder komt op deze vraag samen met de auditcommissie terug.

De aanpassing van de Financiële Verordening wordt gecombineerd met de toezegging over het niet uitvoeren van (financiële) verordeningen. Dit laatste punt heeft te maken met art. 213a Gemeentewet: onderzoeken en de bepaling daarvan in de financiële verordening. Planning in raad tweede kwartaal 2020

Onderwerpen waaruit we mogelijk kunnen kiezen voor de agenda's 2020 en 2021:

(de artikelnummers verwijzen naar de Financiële Verordening gemeente Heerhugowaard 2017)

- Toetsen van financiële verordening en de stukken die aan de raad worden aangeboden. geactualiseerde beleidsnota reserves en voorzieningen aan (Art 10)
- Treasury (Art 14)
- Berekening van de tarieven lokale heffingen (Art 15)
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing (Art 17) - Wat vindt de Provincie ervan (uitnodigen?)
- Onderhoud kapitaalgoederen (Art 18) - grootste structurele lasten zijn personeelskosten en materiele activa
- Bedrijfsvoering (Art 19) - grootste structurele lasten zijn personeelskosten en materiele Activa
- Grondbeleid (Art 20)
- Belastingcapaciteit
- Onderuitputting kapitaallasten - grootste structurele lasten zijn personeelskosten en materiele activa
- Rente toerekenen eigen vermogen

Jaarplan 2020 auditcommissie:

- 22-01-2020 Rekenkameronderzoek, Jaarplan 2020 Auditcommissie, Managementletter 2019, harmonisatie beleid en verordeningen, procesvoorstel vergroten leesbaarheid begroting, Nota grondbeleid
- 17-03-2020 Controle fractievergoedingen (moet uiterlijk 31 januari 2020 worden ingeleverd door de fracties)
- 15-05-2020 Uiterlijke datum aanbidding VJN door het college en Mid Term review Raadsprogramma
- 20-05-2020 Rapport van Bevindingen/Jaarrekening 2019 (accountant uitnodigen)
- 30-09-2020 Normenkader, controleaanpak interimcontrole (accountant uitnodigen)
- 08-10-2020 Begrotingsvergadering, Burap (eerste 8 maanden lopende boekjaar)
- 18-11-2020 Managementletter 2020 (uitnodigen accountant)
Technische input vanuit de begrotingsvergadering
Auditcommissie evaluatie 2020.