

Agenda Auditcommissie d.d. 22 januari 2020

Heerhugowaard, 9 januari 2020

Aan de leden van de auditcommissie,

Hierbij nodig ik u uit voor de vergadering op 22 januari 2020 om 18.30 uur in de vergaderruimte naast de foyer.

De agenda van de vergadering treft u hierbij aan.

De voorzitter,
A. Harren

AG19-0467

Agendapunten:

- 1. Opening en vaststellen agenda**
Het onderwerp Rekenkameronderzoeken stond voor deze vergadering gepland.
Bekend is geworden dat 'Verbonden Partijen' na 4 maart wordt aangeleverd.
De 'Rekenkamerbrief Grote Projecten' vindt u onder agendapunt 3.
- 2. Vaststellen besluitenlijst van 20 november 2019**
De besluitenlijst is bijgevoegd (NOT19-0385).
- 3. Rekenkamerbrief Grote Projecten**
De brief is als bijlage aan deze agenda toegevoegd.
De vraag voor de auditcommissie is of en welk advies aan de gemeenteraad kan worden meegegeven.
- 4. Managementletter**
De accountant is uitgenodigd.
- 5. Thema 'Harmonisatie van beleid en verordeningen' vooruitlopend op de bestuurlijke fusie**
De heren Roeleveld en Finntelman zijn hier voor uitgenodigd.
Voorstel thema volgende vergadering:?
- 6. Actualisering Nota Grondbeleid**
De raad heeft op 24 juni 2008 de kadernota '*Grondbeleid 2008: Grond onder de voeten*' (RB2008-074) vastgesteld. In deze nota wordt ingegaan op de diverse aspecten van het grondbeleid:
 - Verwerving inclusief strategische verwerving;
 - Tijdelijk beheer;
 - Gronduitgifte, inclusief grondprijnsbeleid;
 - Kostenverhaal;
 - Financieel management.Is er aanleiding om de nota na 11 jaar te actualiseren?
Wethouder Fintelman is voor dit agendapunt uitgenodigd.

6. **Procesvoorstel vergroten leesbaarheid begroting**
De heren Roeleveld en Boer zijn uitgenodigd.
7. **Evaluatie cursus BBV**
Zijn er aandachtspunten die in acties omgezet moeten worden?
8. **Communicatie**
Is er aanleiding om vanuit de auditcommissie mededelingen aan de raad te doen?
9. **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 het 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:

De 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 (Art 10)
- Treasury (Art 14)
- Berekening van de tarieven lokale heffingen (Art 15)
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing (Art 17) - Wat vindt de Provincie er van. (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
- 19-03-2020 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.