



Presentatie auditcommissie gemeente Heerhugowaard
2016 Interim bevindingen

Presentatie auditcommissie gemeente Heerhugowaard

19-12-2016

Algemeen

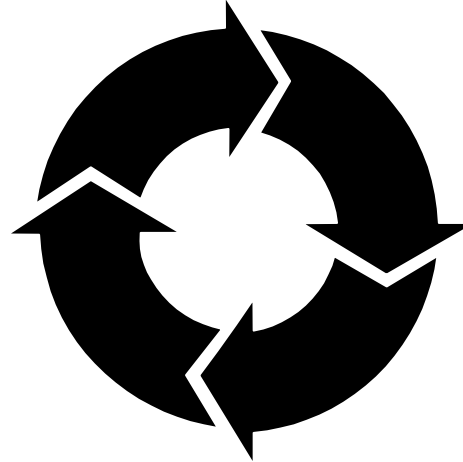
- Opdrachtbevestiging 2016
- Materialiteit: € 1.575.000 o.b.v. begroting
- Controleprotocol
- Actualisatie normenkader
- Onafhankelijkheid
- Team

Significante risico's en belangrijke controle-onderdelen

- Management override: memorialen en schattingsproces
- Voortgang en waardering grondexploitaties mede i.r.t. BBV-aanpassingen

Overige belangrijke controle-onderdelen

- Europese aanbesteding
- Actualisatie beheerplannen en onderbouwing voorzieningen
- Opbrengstverantwoording van materiële stromen, zoals bijv. algemene uitkering, specifieke uitkeringen, plaatselijke belastingen en heffingen, grondverkoop, en verhuuropbrengsten.
- Decentralisaties (o.a. levering van de zorg)
- Automatisering/opvolging adviezen IT voorgaande jaren opgepakt?



Bevindingen

- Procesbeschrijvingen en interne beheersing
- Frauderisicoanalyse
- Schattingselement voorzieningen
- Betalingen buiten de batch
- Termijnen WMO
- Huuropbrengsten
- Follow up bevindingen
 - Subsidieregister
 - Zichtbare controles in proces WMO en subsidies en betalingen
 - Levering
- IT adviezen, nog niet alle adviezen opgevolgd

Presentatie auditcommissie gemeente Heerhugowaard 19-12-2016

Overige onderwerpen

- Grondexploitatie
 - Wijzigingen BBV
 - Gemaakte afspraken
- Aanbestedingsregels
- Decentralisaties
- VPB
- Fraude en corruptie

Flyers aanwezig over specifieke onderwerpen (interne beheersing, omkoping/corruptie, fraude).

