

## **BESLUITENLIJST** vergadering 13 november 2019

### **Aanwezig:**

De heer G.J.M. Groot , voorzitter  
De heer M. Timmerman, griffier / secretaris  
De heer L.J.M. Schagen, lid  
De heer H.J. Vinke, lid  
De heer D.J. Butter, wethouder Financiën  
Mevrouw A.G. Dehé, controller

### **Afwezig met kennisgeving:**

Mevrouw H.C.P. van Duivenvoorde, gemeentesecretaris

### **1. Opening.**

-

### **2. Vaststellen van de agenda.**

De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

### **3. Vaststellen besluitenlijst van 16 oktober 2019 en naar aanleiding van.**

De besluitenlijst is gewijzigd vastgesteld. Punt 8: 16 oktober is 13 november 2019.

### **4. 2e Tussenrapportage / begrotingsbijstelling 2019.**

De rapportage is besproken ten behoeve voor advies van de auditcommissie aan de raad.

#### Advies van de auditcommissie:

“De rapportage laat een totaal ander voorzien eindresultaat zien dan in de 1<sup>e</sup> rapportage van september. De afwijkingen zijn verklaard maar doen niets af aan het feit, dat een dergelijke in een zo korte tijd sterk afwijkende rapportage onzekerheid geeft voor de gemeenteraad bij het volgen en controleren van het financieel beleid. Van belang blijft dat in de P&C cyclus meer aandacht wordt besteed aan het voorspellend karakter van de begroting, de kadernota en de tussenrapportages. Dat begint bij de uitgangspunten en ramingen ten behoeve van de begroting. Een voorbeeld hiervan is de grote en late wijziging van de legesinkomsten WABO van de woningbouwprojecten. De portefeuillehouder Financiën heeft aangegeven dat hij streeft naar deze verbetering en na intern beraad en evaluatie hierop zal terugkomen. De commissie zal deze ontwikkeling nauwgezet volgen en hierover in gesprek blijven met de portefeuillehouder. Over de voorliggende 2<sup>e</sup> tussenrapportage heeft de commissie verder geen inhoudelijke opmerkingen. De commissie adviseert positief. Het politieke oordeel is aan de raad.”

De voortgang bij de aanpak van de portefeuillehouder om te komen tot de beoogde verbetering wordt geagendeerd in de volgende vergadering van de auditcommissie (5 februari 2020).

## 5. Ontwerp gewijzigde financiële verordening.

Het ontwerp is opiniërend besproken.

De belangrijkste wijziging is de verhoging van de grens voor afwijkingen van € 10.000 naar € 25.000. Dit heeft (ook) een effect op de rapportages. Het percentage van 3% is ongewijzigd. Deze verhoging is eerder zo besproken in de commissie. De commissie staat hier positief tegenover.

De commissie heeft verder ingebracht:

- Artikel 7 (informatieplicht): in de toelichting staat dat “besluiten van het college voor het doen van privaatrechtelijke rechtshandelingen moeten passen binnen de kaders van het beleid dat door de raad is vastgesteld”. Deze passage zou ook bij dit artikel zelf opgenomen moeten worden.
- Artikel 8 (artikel 213a onderzoeken): in de toelichting staat dat “het college de raad schriftelijk informeert over de gehouden onderzoeken”. Deze passage zou ook bij dit artikel zelf opgenomen moeten worden.
- Een aantal redactionele correcties

## 6. Controleprotocol en normenkader.

Het concept raadsvoorstel en bijbehorend controleprotocol is vastgesteld met de volgende aanpassing:

- Het door het college in het vervolg vast te stellen addendum op het normenkader moet eerst in de auditcommissie worden besproken voordat die wordt vastgesteld en ter kennisname van de raad wordt gebracht.

Dit proces zo vastleggen in de termijnagenda van de auditcommissie.

## 7. Jaarlijks overleg met de auditcommissie Purmerend.

Het geplande overleg van 25 november is op verzoek de auditcommissie Purmerend verplaatst naar een nog te bepalen datum in 2020.

## 8. Actielijst en termijnagenda.

- Actielijst: toevoegen: volgen ontwikkelingen verbetering voorspellend karakter documenten P&C cyclus, agenderen in auditcommissie van 5 februari 2020.
- Terminjagenda: jaarlijkse bespreking in de auditcommissie inplannen van de eventuele aanpassingen controleprotocol en voorgenomen addendum op het normenkader.

## 9. Rondvraag.

-

## 10. Sluiting.

Sluiting om 14.35 uur.

Aldus vastgesteld op 5 februari 2020