

## Schriftelijke vragen aan college van B&W

Registratienr.: 42/15

Datum: 15 juni 2015

Onderwerp: rv 15/28 accountantsrapportage

Het college wordt verzocht de volgende vraag, vragen schriftelijk te beantwoorden:

1. In hoeverre krijgt de rekenkamer inzicht in de (volledige) managementletter?
2. In hoeverre zijn of worden de inkoopprocedures verscherpt om de volledigheid en juistheid van aanbestedingen (volgens de nationale en Europese aanbestedingsregels) te waarborgen?
3. Welke decentralisatie afspraken gemaakt rond de inrichting van de AO/IC, de bedrijfsvoering en financiële risico's en de uit te voeren verbijzonderde interne controle werkzaamheden door de gemeente Oostzaan?
4. Zijn de bestaande Planning en Control(P&C) werkzaamheden afdoende om de gemeenteraad juist en tijdig te informeren over budgetoverschrijdingen? Zo nee, welke verbeteringen zullen hiervoor worden ge-implementeerd?
5. Welke maatregelen zijn of worden getroffen om de eigen vermogenspositie te waarborgen/beschermen?
6. Welke maatregelen zijn of worden getroffen om de vereisten van schatkistbankieren te waarborgen?
7. Welke maatregelen zijn of worden getroffen om de gefactureerde presentaties te toetsen aan de werkelijk uitgevoerde/geleverde presentaties? Zijn hiervoor procedure beschikbaar (mogelijk op basis van risico soort), welke aangeven

hoe de geleverde presentaties gemeten en vastgelegd dienen te worden?

8. Welke maatregelen zijn of worden om het SISa proces vast te leggen en verbeterde waarborgen te creëren, denk hierbij aan de identificatie van regelingen, het opstellen van risicoanalyses per regeling en het uitvoeren van deelwaarnemingen en gegevensgerichte (controle)werkzaamheden?
9. De accountant stelt terecht dat de afschrijvingstermijn van 60 jaar voor gebouwen onrealistisch is. In hoeverre wordt deze systematiek (her)overwogen? Een afschrijvingstermijn van 30 a 40 jaar lijkt realistischer!
10. In hoeverre wordt de aanbeveling van de accountant rond garantiestelling (waarborgen en garanties) overgenomen? Het lijkt ons passend, zoals de accountant adviseert, om periodiek de risico's, begroting en jaarcijfers van verbonden partijen en directe garantiestellingen te analyseren.
11. In hoeverre wil Over-gemeente de controle op premiepercentage en periode-aansluiting tussen de salarisadministratie en financiële administratie (intern) gaan uitvoeren, dit naar advies van de externe accountant?
12. Wanneer kan de raad een systematische aanpak van risicomanagement verwachten? Denk hierbij aan de identificatie van risico's, de hoogte en weging van risico's in combinatie met de beheersingsmaatregelen?

Beantwoording, zoals afgesproken, ruim voor de komende raadsvergadering

Namens het CDA Teun Flens

