Gemeente EDAM VOLENDAM

Afstemmingsoverleg 2023
Commissie Planning en Control

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

Algemeen

- Opdrachtbevestiging 2023
  - SiSa 2023: aantal regelingen (net als 2022) toegenomen?
- Materialiteit € 1.015.200 (o.b.v. begroting 2023)
  - Is deze (nog) passend ?
  - Sprake van significante ontwikkelingen met impact op totaal (verwachte) lasten en toevoegingen reserves?
- Actualisatie controleprotocol 2023 en normenkader 2023:
  - Rapporteringstolerantie 25% van de materialiteit, ofwel € 253.800.
  - Normenkader 2023 (nogmaals) te actualiseren?
- Planning:
  - Voorbereiding controle in augustus 2023
  - Interimcontrole: week 44 en week 50-51. Managementletter na interim-controle beschikbaar.
  - Jaarrekeningcontrole: Week 11-12 en week 20-21 en afronding in week 22 (i.v.m. controle sociaal domein en implementatie nieuw financieel pakket)
  - Bestuurlijke planning 2023/2024 al gereed?

Significante risico's en belangrijke controle-onderdelen

- Invoering rechtmatigheidsverantwoording:
  - Verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten en rapporteringsgrens van € 50.000 conform financiële verordening 212.
  - Wordt intern controleplan volgens planning gerealiseerd?
- Voortgang investeringsplanning en beheersing kredieten.
- Status onderhoudsplannen wegen, gemeentelijke eigendommen, Civiele Kunstwerken en buitensport.
- Voortgang en status ontwikkeling grondexploitaties:
  - Broeckgouw: nog te maken kosten ultimo 2022 (€ 6,8 mln) fors t.o.v. boekwaarde ultimo 2022 (€ 7,3 mln voordelig). Impact prijsontwikkelingen op verwachte resultaten.
  - Ontwikkeling nieuwe grondexploitaties?
- Grip op (Europese) aanbestedingen (2022 afwijking € 241.000).
- Risico's en onzekerheden sociaal domein 2023 (incl. afwikkeling gerapporteerde onzekerheden in accountantsverslag 2022 ad € 1.350.000 (totaal)) en voortgang onderzoek levering zorg
- Management override en opbrengst-verantwoording

Actualiteit / aandachtspunten

- Follow up rapportages 2022 intern (vanuit VIC) en accountant (managementletter en accountantsverslag)
- Implementatie nieuw financieel pakket vanaf boekjaar 2024
- Status fraude-risicoanalyse
- Risico's en claims
- Onafhankelijkheid
- Aandachtspunten vanuit de raad: wat geeft u ons mee?