



# AUDIT COMMITTEE

Vergadering d.d.:

Agendapunt:

## Onderwerp

Verslag vergadering 17 juni 2020

## Verslag bijeenkomst woensdag 17 juni 2020

Aanwezig:

- namens AB: J. Wouda – Majoor, E. Kruidhof, T. Franzen, B. de Nijs
- namens DB: E. Luitjens
- namens Astrium Accountants: R. Knoester (digitaal)
- namens de werkorganisatie: B. Tammes, A. de Vries (verslag)

### 1. Opening

De heer Luitjens opent de vergadering en geeft aan dat hij vanavond het proces zal leiden. Omdat de AC niet compleet is wordt de keuze tot voorzitterschap doorgeschoven naar de volgende vergadering.

### 2. Vaststelling agenda

De agenda is ongewijzigd vastgesteld.

### 3. Mededelingen

De heer Kremer is met kennisgeving afwezig.

### 4. Accountantsverslag 2019 + Kennismaking accountant Ron Knoester, Astrium Accountants

De heer Luitjens stelt de accountant voor en de heer Knoester geeft eerst een algemene uitleg over de werkzaamheden die ze voor Noorderzijvest uitvoeren. Bij de interim controle, rond september / oktober, worden voornamelijk de processen gecontroleerd en bij de jaarrekeningcontrole (maart) gaat het voornamelijk over de getrouwheid van de cijfers en de rechtmatigheidscontrole.

Vervolgens neemt de heer Knoester de AC mee in het accountantsverslag 2019. Er worden door de AC een aantal vragen gesteld hierover. Hoofdpunten van het verslag zijn de volgende:

1. Evenals bij de vorige controles heeft de accountant gebruik gemaakt van de uitkomsten van onze eigen verbijzonderde interne controles (VIC) op onder andere rechtmatigheid.
2. De accountant heeft op geen enkel programma een budgetonrechtmatigheid geconstateerd. Dit betekent dat op geen één programma een saldokostenoverstijging heeft plaatsgevonden in 2019. In de controle zijn er dan ook geen fouten geconstateerd door de accountant.
3. Wel heeft de accountant een bedrag van € 156.733 als onzekerheid aangemerkt. Dit betreft een tweetal oude openstaande vorderingen. Bij de controle van de jaarrekening 2018 betrof deze onzekerheid nog € 622.480. Dit betekent dat door de inspanning van de medewerkers van het waterschap de onzekerheid fors gereduceerd is in 2019. In 2020 zal de inbaarheid van de oude vorderingen nader onderzocht worden.

Door de AC wordt nog de vraag gesteld of de accountant ook specifiek kijkt naar de realisatie van het uitvoeren van de projecten en het realiteitsgehalte van de ramingen. De heer Knoester geeft aan dat zij dit niet controleren, maar dat het goed is dat het AB deze vragen aan het DB stelt. Daarnaast geeft

de heer Knoester aan dat het voor het AB belangrijker is om te weten hoe het proces loopt dan of de bedragen ook daadwerkelijke kloppen.

5. Inventarisatie verwachtingen en onderwerpen voor de AC de komende periode

De heer Luitjens neemt kort de taken van de AC door die in de AB vergadering van 11 maart 2020 zijn vastgesteld. Afgesproken wordt in de volgende vergadering verder aandacht te besteden aan welke onderwerpen op de agenda moeten komen en welk takenpakket de AC heeft. Aantal voorbeelden van onderwerpen zijn genoemd:

- Begrotingsproces
- Inkoopbeleid
- Projectbeheersing
- Benchmark

6. Vaststellen volgende vergaderdata 2020

Voorgesteld wordt de vergaderingen voorafgaand aan een info AB te plannen. Dit betekent voor 2020 op 2 september en op 9 december. Mevrouw De Vries zal de data alvast in de agenda's plannen.

7. Rondvraag en sluiting

Niets meer aan de orde zijnde, sluit de heer Luitjens de vergadering.

***Actie- /aandachtspunten***

1. Aandragen onderwerpen voor de volgende vergaderingen (2 september en 9 december).