

Memo

Aan
De leden van CHI

Kopie aan

-



Van
M.L. v.d. Zijde

Doorkiesnummer
072 582 7427

E-mail
bestuurssecretariaat@hnhk.nl

Onderwerp
Advies auditcommissie inzake de
jaarstukken 2024

Registratienummer
25.0681368

Datum
8 mei 2025

Beste leden van CHI,

In 2023 heeft u een Auditcommissie ingesteld. Een van de taken van de Auditcommissie is op grond van artikel 5 van de Verordening Auditcommissie 2023 het adviseren van uw CHI over financiële aangelegenheden inclusief het voorbereiden van de besluitvorming door het afgeven van adviezen over het voorliggende stuk (artikel 5, aanhef en onder d.).

Daar hoort bij dat de Auditcommissie en de accountant overleggen over de uitkomsten van de door de accountant uitgevoerde controles (artikel 5, aanhef en onder d.).

De Auditcommissie heeft in haar vergadering van 6 april 2025 met de heer Booij van Publieke Sector Accountants (PSA) gesproken over de jaarstukken 2024. Bij dat gesprek waren ook de portefeuillehouder dhr. Ruiter en een vertegenwoordiging uit de ambtelijk organisatie aanwezig. Onderdeel van de bespreking was ook het accountantsverslag met de bevindingen van de accountant over de jaarstukken 2024.

De Auditcommissie heeft een positief gesprek gehad met de accountant en met name met hem gesproken over zijn bevindingen t.a.v. de risico's en aandachtspunten. De belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn geweest:

- Het beperkte bedrag aan de door de accountant gesignaleerde afwijkingen en onzekerheden in de verantwoording
- Het positieve beeld van de accountant bij de interne beheersing
- De tijdslijn van het verbeterplan om volledig te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging (BIO)
- De gerealiseerde verbeteringen in het proces van Europees aanbesteden
- De mate waarin reeds voldaan wordt aan de vanaf 2025 verplichte rechtmatigheidsverantwoording van de begroting en het tijdig melden van overschrijdingen
- Het beperkte risico op de afwaardering van vaste activa
- Het dalende risicoprofiel van HWBP projecten
- De mate waarin de onderhoudsvoorziening toereikend is rekening houdend met inflatie
- De daling van het weerstandsvermogen door tariefegalisaties mede in relatie tot het risicomanagement
- De volledigheid van de niet uit de balans blijkende verplichtingen en de relaties met verbonden partijen



De Auditcommissie wil benadrukken dat het belangrijk is een prioritering aan te brengen in de aanbevelingen van de accountant en te werken met een duidelijke tijdslijn voor de opvolging van deze aanbevelingen.

De Auditcommissie geeft u alles overwegende een positief advies t.a.v. de jaarrekening 2024 en ziet geen beletselen om de jaarrekening 2024 zoals die voorligt bij het CHI op 28 mei 2025 vast te stellen.

Met vriendelijke groet,

M.L. van der Zijde
Voorzitter Auditcommissie