

Datum: 1 maart 2018
Aan: Algemeen Bestuur
Van: Auditcommissie, Floor van Os
Betreft: Advies Auditcommissie evaluatie GOP watersystemen 2017;
Rapport rekenkamercommissie verbonden partijen

Ons kenmerk: 1356870

Op 12 februari heeft de Auditcommissie in haar bijeenkomst de onderwerpen van de commissie BMZ d.d. 6 februari behandeld. Onderstaand de bevindingen van de auditcommissie ten behoeve van de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 7 maart.

Evaluatie GOP watersystemen 2017:

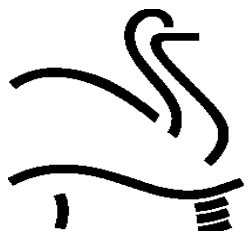
De evaluatie is opgesteld naar aanleiding van het besluit van het algemeen bestuur d.d. 14 december 2016. De inhoud van dit besluit is:

1. In te stemmen met het voortrollend Grootonderhoudsprogramma (GOP) Watersystemen als pilot voor een nieuwe systematiek voor Grootonderhoudsprogramma's.
2. Het voor de uitvoering benodigd totaalkrediet, groot € 23,5 miljoen, conform de in het GOP Watersystemen vermelde jaarplanning toe te kennen en te verwerken in de meerjarenraming 2018 – 2021, die bij de voorjaarsnota 2017 aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden.

In het bestuursvoorstel is opgenomen dat begin 2018 een evaluatie aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

Onderstaand worden de bevindingen van de auditcommissie op de nu voorliggende evaluatie weergegeven:

- De nu aangeboden evaluatie is conform de opgenomen toezegging.
- De audit commissie heeft in 2016 een gedetailleerde toelichting gehad van de ambtelijke organisatie over de systematiek van een voortrollend GOP. De uitkomsten van de evaluatie zijn herkenbaar en logisch. Belangrijkste verandering van de voortrollende systematiek is de flexibiliteit die het dagelijks bestuur heeft om binnen de financiële kaders in te springen op kansen en ontwikkelingen.
- In het bestuursvoorstel dat in de commissie BMZ d.d. 6 februari behandeld is, is naast het beslispunt "in te stemmen met de conclusies en aanbevelingen van de evaluatie" een tweetal besluiten toegevoegd. Audit commissie geeft aan dat door deze toevoeging het algemeen bestuur meer gevraagd wordt dan alleen kennis te nemen van de toegezegde evaluatie.
- Audit commissie concludeert dat:
 1. Het aanbieden van de evaluatie is conform de toezegging van het Algemeen Bestuur besluit d.d. 14 december 2016 is;
 2. Het aanvragen van een aanvullend krediet voor de meekoppelkansen op basis van deze evaluatie in lijn is met de financiële beleidsregels (de bevoegdheid voor het toekennen van dit krediet is een aan het algemeen bestuur);
 3. Met de methode van een voortrollend GOP, het algemeen bestuur voldoende in control is, maar adviseert *1) om de invoering van het voortrollende systeem voor andere taken van HDSR per onderdeel expliciet aan het algemeen bestuur voor te leggen.



Rapport rekenkamercommissie verbonden partijen.

De auditcommissie geeft geen advies over dit rapport aan het algemeen bestuur. De audit commissie stelt dat het rapport en de advisering van de rekenkamercommissie direct aan het algemeen bestuur aangeboden en behandeld moet worden.

Algemene advisering

Audit commissie constateert dat beslispunten tijdens bestuursvergaderingen tot vragen leiden en helderder geformuleerd moeten worden.

Bij de formulering van beslispunten zal duidelijk aangegeven moeten worden:

- Naar aanleiding van welke ab bevoegdheid een besispunt wordt voorgelegd;
- wat de reden en consequentie is van een besispunt (moet het algemeen bestuur vaststellen? / kennisnemen? / krediet beschikbaar stellen? / of opdrachten verstrekken)
- en passen de beslispunten binnen door het algemeen bestuur vastgestelde kaders.

Audit commissie adviseert het algemeen bestuur aan het dagelijks bestuur aandacht te vragen voor de formulering van beslispunten.

De bevindingen en de adviezen (*1 invoering van het voortrollende systeem voor andere taken van HDSR per onderdeel expliciet aan het algemeen bestuur voor te leggen het dagelijks bestuur en *2) aandacht te vragen voor de formulering van beslispunten) worden verstrekt vanuit een objectieve rol van de audit commissie.

Audit commissie is bereid de bevindingen en het advies aan het algemeen bestuur in de vergadering van 7 maart toe te lichten.

Politieke keuzes en vragen over de inhoud van de evaluatie zijn voorbehouden aan de leden van het algemeen bestuur in de vergadering op 7 maart.