



Datum: 28 juni 2021
Aan: Algemeen Bestuur
Van: Auditcommissie
Betreft : Advies Jaarstukken 2020

Ons kenmerk: 1788265

Toelichting

De vaststelling van het Jaarverslag en de Bestuursverslag is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. De vaststelling van het Jaarverslag 2020 en het Bestuursverslag 2020 staat geagendeerd op 7 juli 2021.

Het Algemeen Bestuur heeft een auditcommissie ingesteld met als doel het ondersteunen van het algemeen bestuur bij de afhandeling van de financiële jaarcyclus. De auditcommissie heeft de jaarstukken besproken. Bij deze bespreking was de accountant aanwezig en heeft de auditcommissie ook aan hen om een toelichting gevraagd en vragen kunnen stellen. Op basis hiervan is dit advies opgesteld.

Constateringen:

De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. De vier "smileys" voor getrouwheid, rechtmatigheid, WNT verantwoording en verenigbaarheid met Bestuursverslag staan op groen. De geconstateerde onzekerheden blijven binnen de goedkeuringstoleranties. Het eigen vermogen van het waterschap is versterkt en het weerstandsvermogen is ruimschoots voldoende.

De uitgaven binnen het project Sterke Lekdijk zijn nog gering, maar de projectorganisatie staat goed in de steigers. Wel wordt gewaarschuwd goed te letten op veranderde situaties en de risicoanalyse daarom periodiek te herijken. Ook wordt het signaal afgegeven om de toekomstige financieringsstromen van de Sterke Lekdijk, vanwege de grote omvang, goed te bewaken. Op basis van eerdere aanbevelingen is de inkoopfunctie inmiddels sterk verbeterd. Er is wel nog aandacht nodig in de organisatie voor het tijdig inschakelen van de inkoopafdeling, anders zullen er af en toe dingen misgaan.

Ook andere punten uit de het accountantsverslag 2019 zijn goed opgepakt door de organisatie (update voorziening baggeren en saneren van watergangen c.q. inlopen achterstand en interne beheersing grensoverschrijdend afvalwater).

Het waterschap moet alert blijven op het activeren van de projectkosten en de projectsubsidies. Dit om mismatches te voorkomen. In 2020 heeft dit echter niet geresulteerd in materiële verschillen.

De accountant constateert dat het waterschap werk maakt van de opmerkingen die zij maken en dat wordt als erg positief ervaren.

Naar aanleiding van de commissiebehandeling zijn een aantal tekstuele aanpassingen/aanvullingen aangebracht

Het contract van de accountant expireert op 30 september 2021. Het contract kan daarna nog 3 keer met een jaar verlengd worden. De auditcommissie ervaart de samenwerking als prettig. De kritische insteek (zacht op de relatie en hard op de inhoud) is prima en de ongewijzigde

samenstelling van het controleteam wordt als fijn ervaren (samen word je beter). De organisatie moet nog met een afgewogen advies richting auditcommissie komen. Los van dit advies is de auditcommissie van mening dat het contract onder dezelfde condities met een jaar verlengd zou kunnen worden.

Samenvattend:

Er is voldoende informatie aanwezig om conclusies te kunnen trekken en een afgewogen besluit te kunnen nemen. Het voorstel in de huidige vorm is verduidelijkt naar aanleiding van vragen in de Gecombineerde Commissievergadering van 8 juni 2021.

De voorstellen vormen een goede basis voor besluitvorming door het algemeen bestuur, waarbij wordt opgemerkt dat de organisatie een compliment verdient voor de geleverde inzet en het geleverde resultaat.

De auditcommissie kan akkoord gaan met de verlenging van het aflopende contract met de accountant met minimaal 1 jaar en onder dezelfde condities.

De bevindingen en het advies worden verstrekt vanuit de objectieve rol die de auditcommissie uitvoert. De auditcommissie is bereid de bevindingen en het advies aan het algemeen bestuur in haar vergadering van 7 juli a.s. nader toe te lichten. Politieke keuzes en vragen zijn uiteraard voorbehouden aan de leden van het algemeen bestuur.