

Datum: 26 februari 2024 Ons kenmerk: 1984677  
Aan: Algemeen Bestuur  
Van: Auditcommissie  
Betreft : Actualisatie moederkrediet Sterke Lekdijk en vrijgave 2e tranche

---

### **Toelichting**

Het actualiseren van het moederkrediet van Sterke Lekdijk en vrijgeven van de tweede tranche van dit krediet, is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. De besluitvorming hierover staat geagendeerd op 6 maart 2024.

Het Algemeen Bestuur heeft een Auditcommissie ingesteld. Een van de taken van de Auditcommissie is het Algemeen Bestuur adviseren over financiële aangelegenheden en het voorbereiden van de besluitvorming daarover.

### **Constateringen**

#### *Toegepast beoordelingskader:*

- Is het document begrijpelijk en goed leesbaar (en zonder verwijzingen)?
- Zijn de opmerkingen vanuit de Commissies BMZ en SKK verwerkt?
- Zijn de gevraagde besluiten helder en eenduidig geformuleerd?
- Is het voorstel voldoende financieel onderbouwd?
- Is het bestuursvoorstel in de voorjaarsnota en de lopende begroting verwerkt?
- Bevat het bestuursvoorstel een adequate onderbouwing van de grootste risico's?
- Worden er beheersmaatregelen getroffen voor de genoemde risico's?
- Zijn de exploitatiekosten van een voorgenomen investering helder in beeld gebracht?
- Is alle informatie beschikbaar die nodig is voor een goed besluit?

De audit commissie beantwoordt bovenstaande vragen met een JA. De bij de behandeling in SKK toegezegde bijlagen zijn toegevoegd. Ook buiten de stukken om is er veel informatie naar het algemeen bestuur gebracht, onder meer via een themabijeenkomst en een technische toelichting. Er zijn scenario's en alternatieven in beeld gebracht en de gevolgen voor de toekomstige lasten zijn opgenomen. De audit commissie waardeert het dat er stuurknoppen in beeld gebracht zijn en heeft er begrip voor dat niet alle alternatieven in cijfers zijn doorerekend. Wel had de audit commissie waar mogelijk meer financiële kwantificering willen zien, of anders kwalitatieve duiding van de mogelijke gevolgen van bijsturing.

### **Samenvattend**

De audit commissie is positief over de beschikbare informatie en de kwaliteit van het voorstel, aangevuld met de toegevoegde bijlagen en overige beschikbaar gestelde informatie tijdens diverse bijeenkomsten.

De algemene conclusie is dat het voorstel en de bijlagen verzorgd en volledig zijn aangeleverd zodat het algemeen bestuur een zorgvuldige afweging kan maken. Het voorstel vormt daarmee een goede basis voor besluitvorming door het algemeen bestuur.

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 6 maart a.s. nader toe te lichten. Politieke keuzes en vragen zijn uiteraard voorbehouden aan het algemeen bestuur.