

Voorstel voor	Commissie besturen en organiseren	
Vergaderdatum	6 februari 2019	
Onderwerp	Opdrachtbevestiging controle-opdracht jaarrekening 2018 waterschap Vechtstromen	
Agendapunt	2	
Kenmerk	B2019/2599	
Indiener	AB-controlecommissie	
Opsteller/indiener	Peter Jelsma 06 – 46647196	R. Hans
Vertrouwelijkheid	Nee	

Routing	Besluit
Reactie AB-controlecommissie 29 oktober 2018	De commissie geeft een positief advies op het voorstel en adviseert het voorstel als bespreekstuk/hamerstuk te agenderen voor de vergadering commissie besturen en organiseren en daarna formeel vast te laten stellen in de vergadering van het algemeen bestuur.
Commissie besturen en organiseren 6 februari 2019	Adviserend.
Algemeen bestuur 27 februari 2019	Besluitvormend.

I. Voorstel

Samengevat wordt voorgesteld:

1. in te stemmen met de opdrachtbevestiging van de accountant voor de controle-opdracht jaarrekening 2018;
2. de accountant hierover formeel te informeren via de bijgevoegde concept-brief.

II. Inleiding / kader

Het is gebruikelijk dat de accountant jaarlijks per brief de opdracht vanuit het algemeen bestuur tot controle van de jaarrekening bevestigt. In de bijgevoegde brief van de accountant (zie bijlage II) is weergegeven hoe de controle van de jaarrekening 2018 zal worden opgezet. Conform het door het algemeen bestuur vastgestelde Controleprotocol 2018 (AB-vergadering van 18 oktober 2017) wordt deze controle in twee stappen doorlopen:

1. In de tweede helft van 2018: een *interim-controle* (beoordeling van de financiële processen, administratieve organisatie en beheermaatregelen) voor de directie (met een afschrift aan het dagelijks bestuur).
2. In de eerste helft van 2019: een *controleverklaring* bij de jaarrekening 2018 (inclusief verslag van bevindingen) voor het algemeen bestuur (met een afschrift aan het dagelijks bestuur).

III. Beoogd effect

Met de controleverklaring van de accountant kan aan de stakeholders inzicht worden gegeven in het getrouw en rechtmatig handelen van waterschap Vechtstromen.

IV. Argumenten

1.1 De opdrachtbevestiging is in lijn met de hiervoor geldende kaders.

De van toepassing zijnde kaders voor de opdrachtbevestiging betreffen:

1. Verordening controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie waterschap Vechtstromen (AB-besluit 26 november 2014).
2. Raamovereenkomst inzake accountantsdienstverlening (d.d. 14 mei 2018).
3. Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2018 van waterschap Vechtstromen (AB besluit 18 oktober 2017).

1.2 De opdrachtbevestiging wordt met een positief advies van de AB-controlecommissie aan het algemeen bestuur voorgelegd.

V. Risico's en kanttekeningen

Niet van toepassing.

VI. Financiën

Het honorarium voor de accountant voor de totale controle van de jaarrekening 2018 bedraagt € 47.500 (exclusief BTW). Dit is conform de raamovereenkomst inzake accountantsdienstverlening van 14 mei 2018.

VII. Communicatie

Na de besluitvorming in het algemeen bestuur van 28 november aanstaande zal de accountant schriftelijk worden geïnformeerd.

VIII. Uitvoering

Na de besluitvorming in het algemeen bestuur van 28 november aanstaande zal de ambtelijke organisatie praktische werkafspraken maken met de accountant BDO om zodoende alle voorbereidingen te treffen voor de controle van de jaarrekening 2018 van Vechtstromen.

IX. Bijlage(n)

1. AB-besluit Opdrachtbevestiging controle-opdracht jaarrekening 2018.
2. Brief BDO: 'opdrachtbevestiging controleopdracht waterschap Vechtstromen'.
3. Conceptbrief van algemeen bestuur aan de accountant (instemming met opdrachtbevestiging).

Besluit (Opdrachtbevestiging controle-opdracht Jaarrekening 2018 waterschap Vechtstromen)

Kenmerk: B2019/@@

Het algemeen bestuur van het waterschap Vechtstromen;

gezien het voorstel van de AB-controlecommissie d.d. 29 oktober 2018;

gelet op de artikelen 56, 77 en 109 van de Waterschapswet en artikel 6 van de Controle-verordening waterschap Vechtstromen;

BESLUIT

1. in te stemmen met de opdrachtbevestiging van de accountant voor de controle-opdracht jaarrekening 2018;
2. de accountant hierover formeel te informeren via een brief.

Aldus vastgesteld in de vergadering d.d. 27 februari 2019.

Het algemeen bestuur,

dr. S.M.M. Kuks, watergraaf

drs. R.I. Andringa, secretaris