

## Conceptverslag vergadering Auditcommissie van 20 september 2017

**Aanwezig:** de heren In 't Veld (voorzitter), Batelaan (portefeuillehouder), Assies, Blaauw, Bolhuis en de dames Ten Have Mellema en Potharst  
de heren Bolding, controller (secretaris) en Wortelboer, accountant  
Ernst & Young en mevrouw Ampak, bestuurs- en managementassistent (verslag)

**Afwezig:**

### 1. Opening

*De heer In 't Veld* opent de vergadering van de Auditcommissie van 20 september 2017 en heet een ieder van harte welkom.

### 2. Mededelingen

Er zijn geen mededelingen.

### 3. Verslag vergadering d.d. 24 mei 2017

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

*De heer Blaauw* vraagt naar aanleiding van agendapunt 4. Jaarrekening; kader op pagina 2 waarom de rapporteringsbedragen van Hefpunt en Hunze en Aa's zo verschillend zijn.

*De heer Bolding* licht toe dat het rapporteringsbedrag op basis van de begrotingsomvang wordt berekend. De begroting van Hunze en Aa's is aanzienlijk groter dan de begroting van Hefpunt.

*De heer Wortelboer* vult aan dat bij Hefpunt de geldomloop met name in het deel belastingverantwoordingen zit (dit loopt niet door de jaarrekening). Hiervoor wordt een aparte verklaring door de accountant afgegeven. Daarnaast zijn de percentages met betrekking tot goedkeuringstoleranties redelijk standaard en de percentages van rapporteringstoleranties kunnen flexibeler zijn.

### 4. Voorbereiding interim controle

Dit najaar voert onze accountant de interim controle 2017 uit ter voorbereiding op de jaarrekeningcontrole over 2017. Conform de gemaakte afspraken vindt in verband met de controle een bespreking plaats door de Auditcommissie met de accountant om eventuele aandachtspunten vanuit de commissie te formuleren.

Het beoordelen van de achtergrondnotitie risicomanagement bij waterschap Hunze en Aa's wordt als mogelijk aandachtspunt door *mevrouw Potharst* aangedragen.

*Mevrouw Ten Have Mellema* geeft aan dat naast de programmafinanciering er andere investeringen zijn. Wellicht dat de investeringen als aandachtspunt meegenomen kunnen worden. Geconcludeerd wordt dat de rapportages geen aanleiding geven om deze investeringen op dit moment nader te bekijken. *Mevrouw Ten Have Mellema* geeft als suggestie mee het proces van realisatie van investeringen op een later moment in de commissie aan de orde te stellen. Aan de hand hiervan kan gekeken worden of er punten zijn die als mogelijke aandachtspunt voor bespreking in de commissie in aanmerking komen.

*De heer Bolhuis* geeft aan graag inzicht te willen hebben in het verzuim- en overurenbeleid binnen de organisatie.

Geconcludeerd wordt dat dit onderwerp te gedetailleerd is om als aandachtspunt in de interim controle op te nemen.

#### *Conclusie/samenvatting*

De Auditcommissie vraagt de accountant als aandachtspunt bij de tussentijdse controle de achtergrondnotitie risicomanagement bij waterschap Hunze en Aa's te beoordelen.

## 5. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van dit agendapunt.

## 6. Sluiting

*De heer In 't Veld* sluit de vergadering en dankt een ieder voor zijn/haar inbreng.

Ongewijzigd/gewijzigd vastgesteld in de vergadering van 31 januari 2018.

Jans Bolding,  
secretaris

Cees in 't Veld,  
voorzitter