

Conceptverslag vergadering Auditcommissie van 21 september 2016

Aanwezig: de heren In 't Veld (voorzitter), Van der Ploeg (portefeuillehouder), Assies, Blaauw, Bolhuis en de dames Ten Have Mellema en Potharst
de heren Bolding, controller (secretaris) Van der Weij en Kuipers, accountants Ernst & Young en mevrouw Ampak, bestuurs- en managementassistent (verslag)

Afwezig:

Aanwezig op de publieke tribune: de heer Batelaan

1. Opening

De heer In 't Veld opent de vergadering van de Auditcommissie van 21 september 2016 en heet een ieder van harte welkom.

2. Mededelingen

De heren Van der Weij en Kuipers geven een korte introductie inzake hun rol en taak als accountant voor het waterschap.

3. Verslag vergadering d.d. 11 mei 2016

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

De heer Blaauw vraagt naar aanleiding van agendapunt 4. Jaarrekening 2015; 2^e alinea in het kader op pagina 2 wie bepaalt of een aanslag oninbaar verklaard kan worden, Hefpunt of het waterschap.

De heer Van der Ploeg antwoordt dat het antwoord in een kader in het verslag wordt opgenomen.

Hefpunt bepaalt of een aanslag oninbaar kan/moet worden verklaard. Zodra een faillissement wordt uitgesproken of een persoon in de schuldhulpsanering komt, wordt de vordering oninbaar verklaard. Het reguliere invorderingsproces geschiedt op grond van de Leidraad Invordering Hefpunt (gebaseerd op de landelijke leidraad). Als laatste stap wordt de invorderingsmogelijkheid door de deurwaarder bepaald en zo nodig wordt een vordering oninbaar verklaard.
--

Mevrouw Potharst vraagt naar aanleiding van agendapunt 4. Jaarrekening 2015; 1^e alinea op pagina 3 of het waterschap ook het weerstandsvermogen kan kwantificeren.

Auditcommissie

De heer Bolding geeft aan dat het waterschap een aantal kwantificeringen heeft met betrekking tot het weerstandsvermogen (minimum en maximum positie) en jaarlijks wordt een risico-inventarisatie uitgevoerd om te kijken wat de minimum omvang in financiële zin zou moeten zijn. Daarnaast is de organisatie op dit moment bezig dit proces nader te concretiseren.

Mevrouw Potharst vraagt naar aanleiding van agendapunt 4. Jaarrekening 2015; 5^e alinea (pagina 3) naar de stand van zaken met betrekking tot het overzicht KRW programmafinanciering.

De heer Bolding licht toe dat er een format is opgesteld en dat de organisatie bezig is het format in te vullen. De planning is dat het overzicht begin volgend jaar gereed is en voorgelegd kan worden aan de Auditcommissie.

Afgesproken wordt dat het format met betrekking tot de opzet van het overzicht van de KRW programmafinanciering in de eerstvolgende vergadering van de Auditcommissie wordt ingebracht.

4. Voorbereiding interim controle

Dit najaar voert onze accountant de interim controle 2016 uit. 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.

De heer Blaauw vraagt inzake de KRW programmafinanciering hoe het proces van de mandatering met betrekking tot de financiële besluiten tussen het algemeen en dagelijks bestuur gestuurd en in de gaten wordt gehouden.

De heer Van der Ploeg geeft aan dat met de jaarlijkse rapportage hier invulling aan wordt gegeven.

De heer Assies geeft aan dat het concept van programmafinanciering sturing op hoofdlijnen impliceert.

Er wordt uitvoerig gesproken over de KRW programmafinanciering en dat geborgd is dat de zaken goed gebeuren. Een goede opzet en inrichting van het rapportageformat is hierin van belang. Kan het bestuur hiermee goed sturen?

De heer Bolhuis vraagt of het proces met betrekking tot debiteurenbeheer wellicht een aandachtspunt is.

De heer Van der Weij geeft aan inbaarheid van vorderingen een regulier aandachtspunt in de controle is.

Mevrouw Potharst geeft aan dat het waterschap steeds meer samenwerkingsverbanden aangaat. Wellicht dat gekeken kan worden naar de procesmatige kant van het maken van een inschatting van eventuele financiële risico's.

De heren In 't Veld en Van der Ploeg geven aan dat er standaard normen en regelingen zijn met betrekking tot gemeenschappelijke regelingen. Ook inschattingen van financiële risico's maken hier deel van uit.

De heer Bolding vult aan dat er goede instrumenten zijn om een inschatting te kunnen maken. De financiële risico's in bestaande gemeenschappelijke regelingen en samenwerkingsverbanden zijn goed geborgd.

Auditcommissie

Conclusie/samenvatting

De Auditcommissie vraagt de accountant als aandachtspunt bij de tussentijdse controle de opzet en inrichting van het rapportageformat met betrekking tot de KRW programmafianciering te beoordelen in het licht van het in de vorige managementletter gegeven advies.

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 8 maart 2017.

Jans Bolding,
secretaris

Cees in 't Veld,
voorzitter