

Auditcommissie

Conceptverslag vergadering Auditcommissie van 24 mei 2017

Aanwezig: de heren Assies (plv. voorzitter), Batelaan (portefeuillehouder), Blaauw, Bolhuis en mevrouw Potharst
de heren Bolding, controller (secretaris), Wortelboer, accountant Ernst & Young en mevrouw Ampak, bestuurs- en managementassistent (verslag)

Afwezig: de heer In 't Veld en mevrouw Ten Have Mellema

Aanwezig op de publieke tribune: de heer Beishuizen, verslaggever DvhN en mevrouw Kuiper, communicatieadviseur

1. Opening

De heer Assies opent de vergadering van de Auditcommissie van 24 mei 2017 en heet een ieder van harte welkom.

2. Mededelingen

Er zijn geen mededelingen.

3. Verslag vergadering d.d. 8 maart 2017

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Jaarrekening 2016

De heer Wortelboer licht toe dat er inmiddels een goedkeurende verklaring is afgegeven. Er zijn geen controlebevindingen aangetroffen. Het eigen vermogen is stabiel en laat een lichte stijging zien. Het weerstandsvermogen voldoet aan de norm. De accountant heeft als aanbeveling meegegeven de belangrijkste gekwantificeerde risico's toe te lichten, zodat het verband tussen de risico's en het intern bepaalde minimum weerstandvermogen duidelijk is. Het waterschap is goed in control, dit vindt zijn weerslag in de verslaglegging.

De heer Blaauw vraagt of het rapport gelezen moet worden als een management letter en zo nee, komt er een management letter?

De heer Bolding antwoordt dat het rapport geen management letter is en licht toe dat de management letter in maart 2017 is behandeld in de Auditcommissie (rapport Uitkomsten tussentijdse controle 2016). Het rapport dat nu voorligt (Uitkomsten controle en overige informatie 2016) maakt onderdeel uit van de Jaarrekening 2016.

De heer Blaauw geeft aan dat hij verwacht had dat de accountant in het rapport een analyse/bevinding betreffende de nieuwbouw van het laboratorium zou hebben opgenomen.

De heer Wortelboer antwoordt dat er geen bijzonderheden zijn wat betreft de nieuwbouw en er dan ook geen reden is om hierover te rapporteren.

De heer Blaauw vraagt naar aanleiding van het accountantsverslag jaarrekeningcontrole 2016 Ernst & Young; Uitkomsten jaarrekeningcontrole; Aandachtsgebieden en bevindingen in de controle; Belastingopbrengsten (pagina 13) naar de rapporteringstolerantie van Hefpunt.

De heer Batelaan antwoordt dat een toelichting in een kader in het verslag wordt opgenomen.

Het rapporteringsbedrag, de maatstaf die geldt voor het rapporteren van fouten en onzekerheden, is door de het algemeen bestuur van Hefpunt bepaald op €10.000.

Bij de controle van de belastingopbrengsten van Hunze en Aa's die door Hefpunt worden geïnd, wordt door de accountant een rapporteringsbedrag gehanteerd van € 40.000 voor fouten en onzekerheden.

Voor de jaarrekening 2016 van Hunze en Aa's hanteert de accountant als rapporteringsbedrag, € 87.000 voor fouten en € 262.000 voor onzekerheden.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

1. Het resultaat als volgt te bestemmen:

- | | |
|--|---------------|
| - bestemmingsreserve HWBP | € 201.000,- |
| - algemene reserve watersysteembeheer; toevoeging voordeel | € 1.216.000,- |
| - algemene reserve zuiveringsbeheer; toevoeging voordeel | € 1.046.000,- |

Totaal € 2.463.000,-

2. De volgende budgetten 2016 over te hevelen naar 2017:

- | | |
|--|-------------|
| - KRW onderzoeken | € 200.000,- |
| - aanloopkosten Noorderlijk Belastingkantoor (NBK) | € 120.000,- |

Totaal € 320.000,-

3. De volgende kredieten samen te voegen:

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| - Stedelijk Waterbeheer (124) | € 1.053.000,- |
| - Uitvoering waterplannen (208) | € 1.520.000,- |

Totaal € 2.573.000,-

Auditcommissie



5. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van dit agendapunt.

6. Sluiting

De heer Assies sluit de vergadering en dankt een ieder voor zijn/haar inbreng.

Ongewijzigd/gewijzigd vastgesteld in de vergadering van 20 september 2017

Jans Bolding,
secretaris

Cees in 't Veld,
voorzitter