

Bestuursvoorstel

Onderwerp: Uitkomsten tussentijdse controle 2017 Nummer: Bestuursstukken\2538	Agendapunt: 4
--	----------------------

DB: Ja 15-1-2018	BPP: Nee	Auditcommissie 31-1-2018	VVSW: Nee	AB: Nee
----------------------------	-----------------	------------------------------------	------------------	----------------

Opsteller: Jan Schiphuis, 0598-693886 Personeelszaken, Financiën en Bedrijfsvoering	Opdrachtgever: Klaas de Veen	Portefeuillehouder: Jan Batelaan
---	--	--

Ondersteuning van de afdeling: <input type="checkbox"/> Technisch <input type="checkbox"/> Juridisch <input type="checkbox"/> Financieel <input checked="" type="checkbox"/> Staf <input type="checkbox"/> Communicatie <input type="checkbox"/> ICT / Beveiliging
--

Externe betrokkenen: Ernst & Young Accountants	Reden: De uitkomsten van de tussentijdse controle 2017 zijn uitgebracht door Ernst & Young.
--	---

Samenvatting: De uitkomsten van de tussentijdse controle 2017 zijn, evenals voorgaande jaren, positief. De accountant heeft zich met name gericht op de interne beheersmaatregelen. Daarnaast is, op verzoek van de Auditcommissie, specifiek aandacht besteed aan de opzet van risicomanagement.

Duurzaamheidsparagraaf: Nee

Begrotingsaspecten: Nee

Voorstel: - Kennisnemen van de uitkomsten van de tussentijdse controle 2017.
--

Bijlagen: Ja – Uitkomsten tussentijdse controle 2017 Ernst & Young.

Ter inzage (bestuursnet): Nee Onderwerp(en): –
--

Besluit/opmerkingen bestuur:

Paraaf secretaris-directeur:

Bestuursvoorstel

Inleiding

In dit voorstel worden de uitkomsten van de tussentijdse controle 2017 behandeld. Bij de tussentijdse controle richt de accountant zich voornamelijk op de toetsing van de opzet en werking van de (financiële) bedrijfsvoering, waaronder de administratieve organisatie en interne controle, gericht op een getrouwe en relevante informatievoorziening. De uitkomsten van de tussentijdse controle 2017 zijn, evenals voorgaande jaren, positief. De accountant heeft zich met name gericht op de interne beheersmaatregelen en komt tot de conclusie dat er sprake is van een hoge mate van controlebewustzijn en dat de interne beheersingsmaatregelen van voldoende niveau zijn. Door de accountant zijn geen potentiële verbeterpunten aangegeven. Daarnaast is, op verzoek van de Auditcommissie, specifiek aandacht besteed aan de opzet van risicomanagement. De accountant concludeert dat de “achtergrond notitie risicomanagement” een goede opzet is voor risicomanagement binnen onze organisatie.

Hierna zal kort worden ingegaan op de belangrijkste bevindingen van de tussentijdse controle 2017.

Waar staat Waterschap Hunze en Aa's

Organisatie & ontwikkelingen

Hier wordt in het kort ingegaan op de financiële stand van zaken, zoals de uitkomsten van de najaarsrapportage 2017 en de begroting 2018. Tevens worden hier een aantal ontwikkelingen genoemd, zoals het per 1 januari 2018 weer toe treden tot het Waterschapshuis en de start van het Noordelijk Belastingkantoor per 1 januari 2018.

Interne Beheersing

Risicomanagement

Op verzoek van de Auditcommissie is specifiek aandacht besteed aan de opzet van risicomanagement. De accountant concludeert dat de “achtergrond notitie risicomanagement” een goede opzet is voor risicomanagement binnen onze organisatie.

Opgemerkt wordt nog dat het scoren van risico's en het bepalen van de relatie met het weerstandsvermogen relatief complex is en een hoge mate van schattingsonzekerheid kent. De accountant adviseert dan ook deze scores regelmatig te evalueren in samenhang met intern en extern waargenomen gebeurtenissen. In de notitie is hierin reeds voorzien.

Beheersmaatregelen.

De accountant heeft de opzet en bestaan van de interne beheersmaatregelen, die relevant zijn in het kader van de jaarrekeningcontrole, getoetst. Deze toetsing geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen. De eindcontrole van de diverse onderwerpen zal plaatsvinden in het voorjaar van 2018, bij de controle van de jaarrekening 2017.

De accountant komt tot de conclusie dat er sprake is van een hoge mate van controlebewustzijn en dat de interne beheersingsmaatregelen van voldoende niveau zijn. Wij zijn uiteraard blij met deze, tussentijdse, conclusie van de accountant en dit is voor ons een bevestiging dat de administratieve organisatie en de bijbehorende processen goed zijn ingericht.

Bestuursvoorstel

Actuele externe ontwikkelingen

Wet Normering Top Inkomens (WNT)

Op 1 juli 2017 is de Evaluatiewet WNT in werking getreden waarmee diverse onderdelen van de WNT zijn of worden gewijzigd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 zal rekening worden gehouden met deze wijzigingen.

Voorstel

- Kennisnemen van de uitkomsten van de tussentijdse controle 2017;
- De uitkomsten van de tussentijdse controle 2017 en bijbehorende reactie aanbieden aan de Auditcommissie.

Harm Küpers
secretaris-directeur