

Commissie Financiën en Algemene Zaken



Conceptverslag commissievergadering Financiën en Algemene Zaken van 2 april 2025

Aanwezig: de heren Mooijman (voorzitter) en Bartelds (portefeuillehouder), de dames Beuling, Hoving en Plas, de heren Boter, Schaafsma, Visser en De Vos
de heer Bolding, controller (secretaris)
mevrouw Ampak, bestuurs- en managementassistent (verslag)

Afwezig: de heren Bos en De Graaf

1. Opening

De FNV heeft met een symbolische actie aandacht gevraagd voor het verruimen van het huidige kwijtscheldingsbeleid. Op de parkeerplaats bij het kantoor hebben de actievoerders voorafgaand aan de vergadering van de commissie FAZ een reddingsboei aangeboden aan de portefeuillehouder en dijkgraaf.

De heer Boter zal de terugkoppeling vanuit de commissie Financiën en Algemene Zaken (FAZ) verzorgen tijdens de algemeen bestuursvergadering op 16 april 2025, in verband met de afwezigheid van *de heer Mooijman* bij de algemeen bestuursvergadering en de afwezigheid van plaatsvervangend voorzitter *de heer Bos* tijdens de commissievergadering op 2 april 2025.

De heer Mooijman opent de vergadering van de commissie Financiën en Algemene Zaken (FAZ) en heet een ieder welkom.

2. Mededelingen

Er zijn geen mededelingen.

3. Verslag vergadering d.d. 5 maart 2025

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Agenda vergadering algemeen bestuur d.d. 16 april 2025

De heer Visser stelt voor om het nieuwsbericht van de FNV inzake de actie op 2 april 2025 om aandacht te vragen voor het verruimen van het huidige kwijtscheldingsbeleid te agenderen als ingekomen stuk zodat de fracties hier eventueel iets over kunnen zeggen.

De commissieleden kunnen zich vinden in dit voorstel en *de heer Mooijman* neemt dit verzoek mee naar de Agendacommissie.

De agenda wordt voor kennisgeving aangenomen.

5. Formele aanpassingen i.v.m. de invoering van de Rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur vanaf 2025

De heer Bartelds licht toe dat, in verband met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur, er een aantal zaken geregeld moet worden en een aantal percentages over wanneer gerapporteerd wordt, vastgelegd moet worden.

De heer Boter vraagt of de inbedding van het proces van de rechtmatigheidstoets loopt. Zorgt dit proces er voor dat de toets op een goede manier wordt gedaan en dat het bestuur de verantwoording ziet?

De heer Bartelds antwoordt dat in 2024 is proefgedraaid en gekeken wat te doen in het proces van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC). Dit loopt en gaat goed.

De heer De Vos vraagt of er een was-wordt lijst kan worden verstrekt met betrekking tot de gewijzigde verordeningen en of de oude verordeningen ter informatie bij de vergaderstukken gevoegd kunnen worden.

De heer Bolding geeft aan dat er een was-wordt lijst gemaakt zal worden.

De lijst was-wordt met betrekking tot de wijzigingen is in iBabs geplaatst bij de vergaderstukken van het algemeen bestuur op 16 april 2025. De oude verordeningen zijn als ter inzage stukken eveneens bij de vergaderstukken toegevoegd.

De heer De Vos merkt op dat er in het bestuursvoorstel (op pagina 1 onder AB-voorstel, 4e aandachtspunt) een andere naam wordt gehanteerd voor bijlage 04.3 Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van Waterschap Hunze en Aa's en vraagt of gekeken kan worden of de woordvoering klopt met wat wordt vastgesteld.

De heer Bolding antwoordt dat hier naar gekeken zal worden.

Voor de besluitvorming in het algemeen bestuur is de juiste formele benaming voor de nieuwe Controleverordening opgenomen. De Controleverordening uit 2008, kan op grond van artikel 11 hiervan, wel als zodanig worden aangeduid.

Mevrouw Beuling vraagt of dit proces zoveel anders is dan wat het waterschap reeds deed. De organisatie is toch al zorgvuldig wat betreft rechtmatigheid en dit werd toch al intern getoetst? Wat verandert er in de werkzaamheden?

De heer Bartelds antwoordt dat een groot deel van de werkzaamheden al werd uitgevoerd. Er wordt nu een aparte cyclus toegevoegd waarin dit voor het dagelijks bestuur is uitgeschreven en waarin het dagelijks bestuur kan verklaren dat het waterschap rechtmatig handelt. Dit deed de accountant in het verleden.

De heer Visser vraagt of de accountant helemaal geen rol meer heeft in de rechtmatigheidsverantwoording.

De heer Bartelds geeft aan dat de accountant naar de VIC-cyclus kijkt of de organisatie de juiste dingen heeft gedaan om de rechtmatigheid aan te kunnen tonen.

De heer Visser vraagt of de accountant dan alleen kijkt of de procedure voldoende waarborgen geeft. Er wordt niet naar de inhoud gekeken?

De heer Bartelds antwoordt dat dit juist is.

De heer Visser vraagt of de kosten van de accountant afnemen doordat de tijdsbesteding aan de toetsing wegvalt.

De heer Bartelds geeft aan dat de kosten niet zullen afnemen. De voorbereiding van de toetsing werd hoofdzakelijk door het waterschap gedaan en de bevindingen door de accountant. De bevindingen worden nu door het dagelijks bestuur gedaan. *De heer Bolding* vult aan dat de getrouwheid van de verklaring omtrent de rechtmatigheid die het dagelijks bestuur aflegt wordt getoetst door de accountant. Het zelfstandige oordeel valt weg.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om in te stemmen met:

- Intrekken van de Verordening uitgangspunten financieel beleid, beheer en inrichting van de financiële organisatie Waterschap Hunze en Aa's 2008;
- Vaststellen van de Verordening uitgangspunten financieel beleid, beheer en organisatie Waterschap Hunze en Aa's 2025;
- Intrekken van de Controleverordening waterschap Hunze en Aa's 2008;
- Vaststellen van de Controleverordening waterschap Hunze en Aa's 2025;
- Intrekken van het Controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2018 e.v. m.i.v. boekjaar 2025;
- Vaststellen van het Controleprotocol 2025;
- Vaststellen van het Normenkader 2025 voor de rechtmatigheidscontrole.

6. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van dit agendapunt.

7. Sluiting

De heer Mooijman sluit de vergadering en dankt eenieder voor zijn/haar inbreng.

Gewijzigd/ongewijzigd vastgesteld in de vergadering van 18 juni 2025.

Jans Bolding,
secretaris

Trevor Mooijman,
voorzitter