

Aan het algemeen bestuur

bezoekadres Dokter Van Deenweg 186  
postadres Postbus 60  
8000 AB Zwolle  
telefoon 088 - 233 12 00  
internet wdodelta.nl  
bank Nederlandse Waterschapsbank Den Haag  
IBAN NL66NWAB0636756882  
BIC NWABNL2G  
KvK 6420 8338

datum 11 juni 2020 ons kenmerk Z/20/033949/140867 behandeld door E. Kleiboer  
portefeuillehouder e-mail ewoutkleiboer@wdodelta.nl  
onderwerp Rapportage auditcommissie m.b.t. jaarrekening 2019

Geacht bestuur,

10 juni jl. heeft de auditcommissie het accountantsverslag bij de jaarrekening 2019 besproken met de accountant, de heer Stevens van BDO.

De auditcommissie is tevreden over de uitvoering van de controle van de accountant en de goedkeurende verklaring omtrent getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening 2019. Tevens is de auditcommissie tevreden met de positieve toonzetting van de accountant.

In het gesprek van de auditcommissie met de controlerend accountant heeft deze toelichting gegeven op het gevoerde controleproces. Daarbij zijn de vragen over de wijze van controleren en inhoud van bevindingen naar behoren door de accountant beantwoord. Onder andere is aan de orde geweest de gegevensgerichte controle aanpak van de accountant, evenals de onzekerheden als gevolg van het Coronavirus. Uit deze controle zijn geen belangrijke getrouwheids- of rechtmatigheidsfouten naar voren gekomen. Er is wel gesproken over het feit dat in 2019 er een onrechtmatigheid heeft plaatsgevonden m.b.t. Europees aanbesteden, maar dat deze overschrijding binnen het door het algemeen bestuur afgegeven mandaat valt. Hierdoor wordt er voldaan aan wetgeving en kaders van het algemeen bestuur inzake begrotingsrechtmatigheid.

Tevens de accountant twee aandachtspunten benoemd voor de komende jaren. Dit betreffen de mogelijke invoering van een rechtmatigheidsverantwoording voor waterschappen en het formaliseren van de IT-beheersmaatregelen. Het lijkt de auditcommissie verstandig dat de organisatie hierop gaat anticiperen, zodat deze is voorbereid op eventuele invoering van deze rechtmatigheidsverantwoording en de accountant over kan gaan naar een meer procesgerichte controleaanpak.

De accountant heeft aangegeven dat hij van mening is dat de organisatie tevreden mag zijn met de uitkomsten van deze eerste controle en dat deze naar behoren 'staat'. Het algemeen bestuur wordt door de auditcommissie geadviseerd de jaarrekening 2019 vast te stellen.

De auditcommissie van het  
Waterschap Drents Overijsselse Delta

de voorzitter

J. Visscher