

~~Gracht 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 8 juni 2022

ons kenmerk Z/22/.....
portefeuillehouder

behandeld door Marcel Schuurman
e-mail MarcelSchuurman@wdodelta.nl

onderwerp Advies Auditcommissie m.b.t. vaststellen jaarstukken 2021

De Auditcommissie van WDODelta is het eerste aanspreekpunt voor de door het Algemeen Bestuur benoemde accountant. Uw accountant heeft het accountantsverslag bij de jaarstukken 2021 in de vergadering van de Auditcommissie van 8 juni 2022 toegelicht. In navolging van deze toelichting heeft de Auditcommissie zowel de jaarstukken 2021 als het verslag van de accountant besproken. Op basis van deze bespreking adviseert de Auditcommissie, om de jaarstukken 2021 vast te stellen.

De Auditcommissie bemerkt dat de jaarstukken op een toegankelijke en bondige wijze worden gepresenteerd; in overeenstemming met de gesprekken die hierover gedurende het jaar 2021 in de Auditcommissie zijn gevoerd.

Uit het accountantsverslag volgt dat de jaarstukken – gegeven de vastgestelde controletoleranties – een getrouw beeld verschaffen. De te hoog verantwoorde rentelasten (lees: de enige afwijking boven de rapportagegrens) leiden tot een verschuiving van lasten tussen de boekjaren 2021 en 2022, als gevolg van een administratieve omissie m.b.t. de ingangsdatum van een lening. Ten aanzien van het project Echten bemerkt de Auditcommissie, dat de eerder door de accountant geconstateerde financiële onzekerheid (zie het accountantsverslag 2020) niet langer speelt.

Uw accountant adviseert om ten aanzien van de financiële procesgang aandacht te hebben voor zowel de verdere invoering van het nieuwe financieel systeem, fraude-risico-analyse en de implementatie van het rechtmatigheidsoordeel. Ten aanzien van deze aanbevelingen stelt de Auditcommissie vast, dat het voornamelijk gaat om trends die landelijk ten aanzien van waterschappen spelen.

De geadviseerde ontwikkelingen faciliteren het voorbereiden van het rechtmatigheidsoordeel door het Dagelijks Bestuur. Dit gegeven - en de toelichting door de portefeuillehouder – leidt bij de auditcommissie tot het inzicht, dat er op een passende wijze opvolging zal worden gegeven aan de door uw accountant verstrekte adviezen.

Namens de Auditcommissie van het Algemeen Bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta,

J. Visscher
Voorzitter