

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 07-09-2023

ons kenmerk -

portefeuillehouder H. Pereboom

onderwerp Advies Auditcommissie m.b.t. controleprotocol voor de accountantscontrole van jaarrekening 2023

Geacht bestuur,

De Auditcommissie adviseert het AB vanuit haar rol als eerste aanspreekpunt voor de door het Algemeen Bestuur benoemde accountant. Hierbij ontvangt het AB een advies m.b.t. de vaststelling van het controleprotocol voor de accountantscontrole van jaarrekening 2023.

In de vergadering van de Auditcommissie van 7 september 2023 heeft de Auditcommissie gesproken over het controleprotocol. Naar aanleiding van deze bespreking is de commissie van inzicht, dat het controleprotocol voorziet in passende kaders voor het verrichten van de controle op de jaarstukken 2023. De accountant is betrokken bij de opzet van het controleprotocol en heeft positief gereageerd.

Het controleprotocol 2023 komt in belangrijke mate overeen met het controleprotocol 2022. Op advies van de accountant is het treasurystatuut buiten het normenkader gelaten. Daarmee wordt voorkomen dat een eventuele procesmatige fout meetelt in de maximum toegestane tolerantie voor de financiële rechtmatigheid. Via de paragraaf financiering in de jaarstukken is reeds geborgd dat er (getrouw) over het voldoen aan de normen van het AB (o.b.v. nota financieel beleid en beheer) wordt voldaan.

De commissie adviseert het algemeen bestuur om het controleprotocol vast te stellen.

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

J. Visscher
Voorzitter