

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 12 juni 2024 ons kenmerk Z/24/062449-262140
portefeuillehouder H.J. Pereboom
onderwerp Advies auditcommissie m.b.t. jaarstukken 2023

Geacht bestuur,


De auditcommissie treedt op als eerste aanspreekpunt voor de door het algemeen bestuur benoemde accountant. Vanuit deze verantwoordelijkheid heeft de auditcommissie de jaarstukken 2023 en bijbehorend accountantsverslag op 12 juni 2024 met de accountant besproken. Met deze brief informeert de auditcommissie het algemeen bestuur over de uitkomsten van dit gesprek.

De accountant heeft voor de jaarstukken een goedkeurende verklaring afgegeven voor getrouwheid en rechtmatigheid. In het kader van deze verklaring rapporteert de accountant geen bijzondere bevindingen. Vanuit diens natuurlijke adviesrol brengt de accountant onderstaande punten onder de aandacht:

- Invoering rechtmatigheidsverantwoording vanaf 2025: de accountant constateert dat de voorbereidingen op de invoering op schema liggen;
- Aandacht voor naleving van interne aanbestedingsregels: de accountant wijst op het belang van naleving van interne aanbestedingsregels. In de auditcommissie is casuïstiek besproken op basis waarvan de auditcommissie vaststelt dat bijsturingsmaatregelen in gang zijn gezet;
- Invoering ESG duurzaamheidsverslaglegging vanaf 2025 voor bedrijven: de accountant wijst er op dat de ESG verslagleggingsregels in de toekomst ook de sector waterschappen kan raken. WDODelta volgt deze ontwikkeling samen met de Unie van Waterschappen.

Naar het oordeel van de auditcommissie worden de door de accountant aangereikte aandachtspunten op een passende wijze geadresseerd. Alle vragen van de auditcommissie zijn door de accountant toereikend beantwoord. De auditcommissie spreekt waardering uit voor de wijze waarop de jaarstukken tot stand zijn gekomen; en adviseert het algemeen bestuur om de jaarstukken 2023 vast te stellen.

Namens de auditcommissie van het algemeen bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta,


Voorzitter Auditcommissie