

Commissie Financiën en Algemene Zaken



Conceptverslag commissievergadering Financiën en Algemene Zaken van 29 januari 2025

**Aanwezig: de heren Mooijman (voorzitter) en Bartelds (portefeuillehouder), mevrouw Beuling, de heren Bos, De Graaf, Schaafsma, Visser en De Vos
De heren De Vries en Buigel, accountants EY
de heer Bolding, controller (secretaris)
mevrouw Ampak, bestuurs- en managementassistent (verslag)**

Afwezig: mevrouw Plas en de heer Boter

1. Opening

De heer Mooijman opent de eerste vergadering van de commissie Financiën en Algemene Zaken (FAZ) in de nieuwe samenstelling en heet de leden van de commissie, de accountants en de aanwezige fractieopvolger op de publieke tribune welkom.

De heren Buigel en De Vries stellen zich in het kort voor aan de nieuwe leden van de commissie FAZ.

Afgesproken wordt om agendapunt 5. Uitkomsten tussentijdse controle 2024 naar voren te halen en als eerste punt van de agenda te behandelen.

5. Uitkomsten tussentijdse controle 2024

De heer De Vries constateert dat de interne beheersing goed op orde is. Er is aandacht voor de verklaring met beperking van de accountant van vorig jaar inzake aanbestedingen en de opvolging van de financiële rechtsmatigheidsfouten. De verbeterpunten zijn reeds gedeeltelijk opgepakt. Zo is er aandacht voor de registratie van inkopen op contractniveau. Er is een projectteam samengesteld om het contractmanagement en registratie verder te professionaliseren. Ook wordt aandacht besteed aan een actieve monitoring of nieuwe inkopen aanbesteed moeten worden.

Ook wat betreft het aandachtspunt om het bewustzijn op de verschillende afdelingen te vergroten zijn acties uitgezet en ziet de accountant dat het waterschap verschillende acties heeft ondernomen zoals het opstellen van notities met verbeter- en actiepunten omtrent rechtmatigheid en het opzetten van een overlegstructuur tussen afdelingshoofden, teamhoofden en de inkoopadviseurs.

De heer De Vries merkt op dat vooruitkijkend op de controle van de jaarrekening 2024 gezien wordt dat er betreffende de aanbestedingen in 2024 reeds maatregelen zijn genomen om de geconstateerde fouten uit het voorgaande jaar in het lopende jaar terug te brengen. De verwachting is dat voor 2024 de financiële rechtsmatigheidsfouten onder de goedkeuringstolerantie blijven. Op basis van de controle tot nu toe is de afwijking circa € 320.000,-.

De heer De Vries geeft aan dat gekeken is naar een aantal ontwikkelingen:

- Inzake de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur per 2025 heeft het waterschap de juiste acties ondernomen (met betrekking tot de interne controlefunctie, het interne controleplan, beleidskaders en verordeningen);
- Geconcludeerd kan worden dat het proces van de implementatie van het nieuwe financieel- en projectbeheersingssysteem goed beheerst wordt en de juiste checks and balances in het proces zijn ingebouwd. In de interim controle 2025 wordt hier nader aandacht aan besteed.

Wat betreft de aandachtspunten van de commissie FAZ (Vervanging ICT systeem laboratorium en Inrichting incidenten procedure en incidentele uitgaven in crisissituaties) geeft *de heer De Vries* aan dat er geen grote bijzonderheden of attentiepunten zijn gesignaleerd.

Mevrouw Beuling geeft aan dat er betreffende rechtmatigheid juiste verbeterstappen zijn ondernomen en vraagt of daar ook een relatie met het nieuwe project- en financieringssysteem in zit om de beheersing van de rechtmatigheid nog beter bij te houden.

De heer De Vries antwoordt dat wat betreft cultuur en bewustzijn juiste stappen zijn ondernomen. Dit staat los van het financiële pakket. In generieke zin zal op het moment dat het nieuwe pakket wordt geïmplementeerd de aanknopingspunten om de interne beheersing op bepaalde vlakken te verbeteren worden meegenomen.

De heren De Vries en Buigel verlaten de vergadering.

De heer Bartelds geeft aan dat het bericht van de accountant positief is en het dagelijks bestuur is content dat de administratieve organisatie en interne beheersing goed op orde zijn en dat de omissies van vorig jaar zijn opgepakt.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van de uitkomsten van de tussentijdse controle 2024.

2. Mededelingen

Brief Rekenkamer

De heer Mooijman licht toe dat de Rekenkamer middels een brief aan de commissie FAZ een voorstel doet om met een kleine klankbordgroep, bestaande uit leden van de Rekenkamer en de commissie FAZ, te werken. De dijkgraaf, secretaris-directeur en voorzitter van de commissie FAZ hebben informeel gesproken over de suggestie en de tendens is dat een kleine klankbordgroep wellicht niet perse nodig hoeft te zijn.

De heren Visser, De Graaf en Bos geven aan geen behoefte te hebben aan een wijziging in de samenstelling van de voltallige commissie FAZ als klankbordgroep.

De heer De Vos kan zich de vraag voorstellen maar zijns inziens zou dit in overleg moeten plaatsvinden. De sfeer van de brief was dan wellicht ook beter geweest.

De commissie FAZ concludeert dat de voltallige commissie FAZ aanspreekpunt is voor de Rekenkamer en dat dit niet middels een kleinere klankbordgroep zou moeten plaatsvinden. De voorzitter van de commissie FAZ koppelt de conclusie terug aan de voorzitter van de Rekenkamer.

3. Verslag vergadering d.d. 18 september 2024

De heer De Vos merkt naar aanleiding van agendapunt 6. Uitgangspunten meerjarenraming 2025-2029; 3^e alinea op pagina 3 op dat ongebouwd en natuur het altijd het zwaarst hebben omdat ze financieel gezien aan elkaar gekoppeld zijn.

Het verslag wordt gewijzigd vastgesteld.

4. Agenda vergadering algemeen bestuur d.d. 12 februari 2025

De agenda wordt voor kennisgeving aangenomen.

6. Privacyreglement 2025

De heer Bartelds licht toe dat het een technische wijziging van het reglement betreft. Voorgesteld wordt om dergelijke technische en redactionele aanpassingen te delegeren aan het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur hier kennis van te laten nemen. Beleidsmatige aanpassingen worden aan het algemeen bestuur voorgelegd.

De heer De Vos geeft aan dat het waterschap een procedure heeft voor het verstrekken van gegevens van derden. Is dit los van dit reglement geregeld?

De heer Bartelds antwoordt dat dit juist is. *De heer Bolding* vult aan dat nut en noodzaak getoetst worden aan de regels. Deze waarborgen worden vastgelegd in een contract.

De heren De Vos en Bos geven aan dat het waterschap alleen gegevens doorgeeft aan landen buiten de EER als er passende waarborgen zijn. Waar worden gegevens in de cloud opgeslagen?

De heer Bolding geeft aan dat het waterschap zich houdt aan de beperkingen om binnen de Europese Unie gegevens in de cloud op te slaan. Gegevens worden dan ook niet in Amerikaanse clouds opgeslagen.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- Het privacyreglement 2025 vast te stellen;
- Toekomstige wijzigingen die geen beleidsmatige impact hebben, evenals technische en redactionele wijzigingen in het privacyreglement, te delegeren aan het dagelijks bestuur.

7. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van dit agendapunt.

8. Sluiting

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

Gewijzigd/ongewijzigd vastgesteld in de vergadering van 5 maart 2025.

Jans Bolding,
secretaris

Trevor Mooijman,
voorzitter