

VERSLAG VAN DE VERGADERING VAN DE AUDITCOMMISSIE VAN DE OMGEVINGSDIENST MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Datum: 5 juni 2018
Tijd: 14.00 – 14.45 uur
Locatie: Kantoor OMWB

Aanwezig:

Leden auditcommissie: De heer R.L. Dujardin (voorzitter);
Mevrouw A. Zwarts (secretaris);
Dagelijks bestuur: De heer G. van der Put;
Deloitte Accountants: De heer D. Leus;
De heer S. Gijzen;
OMWB: De heer N. van Mourik;
De heer E. van Dongen;
De heer P. Koks;
De heer F.C. Goorden (verslaglegging).

Afwezig: De heer S. Verhoeven (lid audit commissie)

1. Opening

De voorzitter opent de vergadering en heet iedereen van harte welkom. Hij deelt mede, dat de heer Verhoeven niet meer aanwezig is, omdat hij afscheid genomen heeft als lid van het algemeen bestuur. Voorts deelt hij mede, dat de vergadering bestaat uit een openbaar gedeelte, waarin de jaarrekening 2017 behandeld zal worden en een besloten gedeelte waarin de aanbesteding van de accountantscontrole aan de orde komt.

2. Verslag vergadering 31 januari 2018

Het verslag van de vergadering van 31 januari 2018 wordt zonder op- of aanmerkingen ongewijzigd vastgesteld.

3. Jaarrekening 2017

Op verzoek van de voorzitter geeft de heer Leus een korte toelichting op de jaarrekening 2017, waarbij het met name ingaat op de waarnemingen vanuit de accountant. Hij zegt, dat bij de controle van de jaarrekening is gebleken, dat de positieve lijn die vorig jaar was ingezet is voortgezet. Er is sprake geweest van een sneller en soepeler proces om de werkzaamheden uit te voeren. Ook het opsteldossier en de ontwerpjaarrekening waren veel completer dan in voorgaande jaren. Hij zegt dat er nog wel wat verbeteringen kunnen worden uitgevoerd. Hij denkt met name aan de analyse van de omzet, overlopende rekeningen en het grip hebben op de aanbestedingsproblematiek. Bij het laatste gaat het vooral om het bewaken van de grens voor Europese aanbestedingen. In het dossier zijn op dat punt geen gebreken gesignaleerd, maar het blijft wel een punt van aandacht.

Hij sluit af met de opmerking dat de jaarrekening is afgesloten met een voordelig resultaat van 3,9 miljoen (gezuiverd 4,8 miljoen).

Mevrouw Zwarts zegt geen vragen te hebben. Zij vindt de aanbevelingen van de accountant, zoals die zijn opgenomen in het accountantsverslag helder.

De voorzitter vraagt of de conclusie gerechtvaardigd is, dat de OMWB steeds meer op orde is.

De heer Leus bevestigt die conclusie. Er zijn nog wel een paar aanbevelingen, maar als algemene conclusie mag zeker gezegd worden, dat de dienst de zaken veel beter voor elkaar heeft.

De heer Van Mourik gaat nog in op de aanbestedingsproblematiek. Vooral bij het inhuren van personeel moet de OMWB attent blijven op het stapelen van budgetten waardoor het gevaar dreigt dat de drempelwaarde wordt overschreden. Het blijft een spanningsveld. Belangrijk is dat op dat punt de administratie op orde is.

De voorzitter merkt op, dat hij uit de stukken ook opmaakt, dat de vervulbaarheid van vacatures een potentieel risico is.

De heer Leus en de heer Van Mourik bevestigen die conclusie. Er is sprake van een krapte op de arbeidsmarkt. Het is lastig om de juiste mensen te vinden voor het vervullen van de vacatures.

Mevrouw Zwarts vraagt of de conclusie getrokken kan worden dat de OMWB in control is.

De heer Leus zegt, dat er op dat punt grote stappen zijn gezet. Alle ingrediënten zijn aanwezig om volledig in control te komen. Dit jaar zal moeten blijken of dat beeld zich voortzet.

De voorzitter vraagt hoe de hoogte van het weerstandsvermogen moet worden gekwalificeerd.

De heer Leus zegt, dat het moeilijk is om daar een kwalificatie aan te verbinden. Er zijn verschillende opvattingen over. Belangrijk is dat gekeken wordt naar potentiële risico's en naar financiële stabiliteit om de hoogte van de reserves te kunnen bepalen.

De heer Van Mourik merkt op, dat er gestuurd wordt op risico's en dat die risico's bepalend zijn voor de hoogte van het weerstandsvermogen. Zo kan door het afhandelen van de SBK-problematiek het weerstandsvermogen met 1,4 miljoen worden verminderd.

Ook de afronding van de VVGB-arbitrage leidt tot een verlaging van het potentiële risico.

De auditcommissie concludeert, dat er sprake is van een mooie jaarrekening met een mooi positief resultaat. Er kan vanuit de auditcommissie dan ook een positief advies worden uitgebracht aan het algemeen bestuur om de jaarrekening 2017 vast te stellen. De auditcommissie vraagt de dienst de aanbevelingen van de accountant en het risico van de vacatureproblematiek ter harte te nemen. De commissie dankt de accountant voor de samenwerking en complimenteert de OMWB met dit mooie resultaat.

De heer Leus dankt de auditcommissie en de organisatie voor de samenwerking en zegt bereid te zijn om ondersteuning te bieden bij de overdracht aan de volgende accountant.

4. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

5. Sluiting.

De voorzitter dankt iedereen voor zijn/haar aanwezigheid en sluit de vergadering.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de auditcommissie d.d. 5 juni 2018

de secretaris,



A. Zwarts

de voorzitter,



R. Dujardin