



REKENINGCOMMISSIE

Aan de verenigde vergadering van Schieland en de
Krimpenerwaard
Maasboulevard 123
3063 GK ROTTERDAM

Verbeterde expeditie

Ons kenmerk	2012.05099	Uw kenmerk		Datum	8 juni 2012
Contactpersoon	P. Boesberg	Bijlagen	1		
Doorkiesnummer	010 45 37 320	Onderwerp	Rapportage jaarrekening 2011		
E-mail	p.boesberg@hnsk.nl				

Geachte heer/mevrouw,

De rekeningcommissie (commissie) is, voorafgaand aan de controle op de jaarrekening, op 21 november 2011 door de accountant geïnformeerd over het controleplan. De commissie heeft geen gebruik gemaakt van haar bevoegdheid naar bepaalde onderwerpen extra of aanvullend onderzoek te (laten) doen.

De commissie richt zich bij haar onderzoeken op de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid van Schieland en de Krimpenerwaard, evenals op de effecten daarvan. Doel van haar onderzoeken is vooral het bereiken van leereffecten voor de organisatie. De onderzoeken van de externe accountant zijn gericht op getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening. Zijn bevindingen treft u aan in het accountantsverslag.

Hoewel de voor de commissie geldende regelgeving aangeeft dat dijkgraaf en hoogheemraden een zienswijze op de conceptrapportage van de commissie kenbaar kunnen maken, heeft de commissie evenals vorige jaren ervan afgezien een zienswijze in haar rapportage op te nemen. Dijkgraaf en hoogheemraden behouden de mogelijkheid hun zienswijze op de rapportage van de commissie afzonderlijk aan uw vergadering kenbaar te maken.

Bevindingen jaarverslag 2011

Op 23 april 2012 heeft de commissie het concept jaarverslag 2011 (incl. jaarrekening 2011) besproken. Tijdens deze bijeenkomst heeft de accountant eveneens haar concept rapportage over de jaarrekening 2011 toegelicht. De behandeling van het concept jaarverslag en het accountantsrapport heeft geleid tot aanvullende vragen van de commissie. In een tweede overleg van de commissie op 16 mei 2012 zijn de antwoorden van het college besproken. De vragen en de beantwoording ontvangt u als bijlage.

De commissie is positief over de onderzoeken die het college uitvoert en over de voortgang en constateert dat de huidige gang van zaken een duidelijke meerwaarde heeft voor de doeltreffendheid en doelmatigheid van het hoogheemraadschap.

Op basis van de behandeling van het concept jaarverslag/ jaarrekening 2011 vraagt de commissie nog aandacht voor de volgende onderwerpen:

1. Risicomanagement

De commissie acht het wenselijk meer inzicht te verkrijgen in het risicomanagement bij het hoogheemraadschap. Tevens wenst zij een verantwoording op een hoger abstractieniveau. De commissie beveelt het college aan hiertoe onder meer nadere invulling te geven aan de kadernota risicomanagement.

2. Asset management

Naar aanleiding van uw rapportage bij de jaarrekening 2010 heeft de heer Nauta in de verenigde vergadering van 29 juni 2011 twee vragen aan het college gesteld inzake asset management, te weten: "Hoe staan we ervoor?" en "Wat zijn onze ambities in deze?" Naar aanleiding hiervan is toegezegd dat de rekeningcommissie met een definitie van het begrip asset management zou komen.

De commissie verstaat onder asset management:

Het geheel van systematische en gecoördineerde activiteiten en praktijken, waardoor een organisatie haar bedrijfsmiddelen en bijbehorende systemen optimaal en duurzaam beheert, wat betreft de prestaties, de risico's en uitgaven gedurende de levenscyclus en gericht op de realisatie van het strategisch plan.

De assets van Schieland en de Krimpenerwaard (w.o. waterkeringen, watergangen, AWZI's, transportgemalen, kunstwerken, wegen, bedrijfsgebouwen) leggen een groot beslag op de beschikbare middelen. De commissie vindt het vanuit het oogpunt van doelmatig en doeltreffend handelen van groot belang te komen tot toenemende kennis en inzicht in het management van deze bedrijfsmiddelen. Om die reden beveelt zij de verenigde vergadering aan het college te verzoeken beleid te formuleren voor het toepassen van asset management.

Samenvatting aanbevelingen

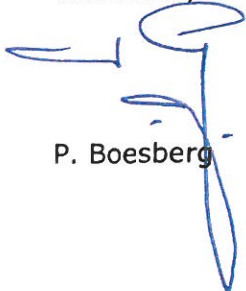
De rekeningcommissie beveelt aan:

1. Nadere invulling te geven aan de kadernota risicomanagement;
2. Beleid te formuleren voor het toepassen van asset management.

Hoogachtend,

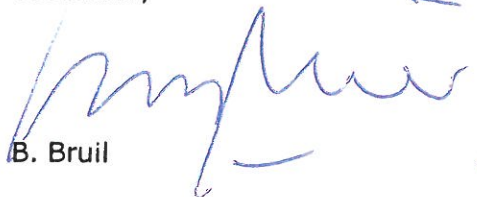
Rekeningcommissie Schieland en de Krimpenerwaard,

secretaris,



P. Boesberg

voorzitter,



B. Bruil

c.c.:

Dijkgraaf en hoogheemraden van Schieland en de Krimpenerwaard