

Datum: 29 juni 2026
Aan: Algemeen Bestuur
Van: Auditcommissie
Betreft: Jaarstukken 2025

Ons kenmerk: 2094721

Toelichting

De vaststelling van de jaarstukken is een bevoegdheid van het algemeen bestuur. De vaststelling staat geagendeerd op 8 juli 2026.

Het algemeen bestuur heeft een auditcommissie ingesteld met als doel het ondersteunen van het algemeen bestuur bij de afhandeling van de financiële jaarcyclus. De auditcommissie heeft de jaarstukken besproken en heeft in aanwezigheid van de accountant diens verslag besproken. De accountant heeft een toelichting gegeven en heeft vragen van de auditcommissie beantwoord. Op basis hiervan is dit advies opgesteld.

Constateringen

De accountant geeft een goedkeurende verklaring naar aanleiding van de controle op de jaarrekening. Ingaande deze jaarstukken zorgt het college voor de rechtmatigheidsverantwoording. In de nieuwe werkwijze oordeelt HDSR zelf of bijvoorbeeld aan de regels en interne processen hebben voldaan, waarna de accountant met name toetst of die eigen controle op de juiste wijze heeft plaatsgevonden. De accountant heeft dit getoetst en deze geeft een getrouw beeld.

Al met al stelt de auditcommissie vast dat:

- De stukken begrijpelijk en goed leesbaar zijn
- De gevraagde besluiten helder en eenduidig geformuleerd zijn
- Alle informatie beschikbaar is om te komen tot een goed besluit
- De algemene reserve voldoende groot is om risico's op te vangen
- De voorzieningen juist zijn gevormd
- De bestemmingsreserves goed zijn onderbouwd
- Het weerstandsvermogen voldoende is onderbouwd, op basis van risicomanagement.

De audit commissie adviseert het algemeen bestuur om de nieuwe, bij het WBP vast te stellen effectindicatoren, door de jaren heen te blijven volgen. Zij kan dit doen door in de jaarstukken niet alleen de actuele stand, maar ook de historische stand op te nemen.

Samenvattend

Er is voldoende informatie aanwezig om conclusies te kunnen trekken en een afgewogen besluit te kunnen nemen. De accountant geeft een goedkeurende verklaring af over de jaarstukken. De audit commissie concludeert dat de stukken verzorgd en volledig zijn aangeleverd, zodat het algemeen bestuur een zorgvuldige afweging kan maken. Het voorstel vormt daarmee een goede basis voor besluitvorming door het algemeen bestuur.

De bevindingen en het advies worden verstrekt vanuit de objectieve rol die de auditcommissie uitvoert. De auditcommissie is bereid de bevindingen en het advies aan het algemeen bestuur in haar vergadering van 8 juli a.s. nader toe te lichten. Politieke keuzes en vragen zijn uiteraard voorbehouden aan het algemeen bestuur.