
Behandeld door: John Kooistra

**Agendapunt 7a van de vergadering van het algemeen bestuur van
2 december 2021**

- Onderwerp:** - Accountantscontrole jaarrekening 2021
- Beslispunten:** - Deloitte aan te wijzen als accountant
- Bijlagen:** - Auditplan / Offerte Deloitte voor controle jaarrekening 2021
-

Accountantscontrole

In december 2017 hebt u besloten Deloitte aan te wijzen als accountant voor de controle op de jaarrekeningen 2019 en 2020 en de specifieke belastingverantwoordingen voor de deelnemers. Ons inkoop- en aanbestedingsreglement maakte het mogelijk om het contract met onze accountant Deloitte voor twee jaar aan te gaan.

Deze keer stellen we voor om de opdracht voor een jaar te verlenen. De interim controle 2021 start ook binnenkort. Medio 2022 (na de behandeling van de jaarrekening 2021) willen wij in de vergadering langer stil staan bij de keuze van een langere verlenging met Deloitte (de samenwerking is tot nu toe zeer professioneel en voortvarend gebleken en inmiddels is Deloitte ook weer de accountant bij onze 2 waterschappen) of het starten van een aanbestedingsprocedure voor onze accountantsdiensten.

Opdracht aan de accountant

De Waterschapswet, die hiervoor van toepassing is vanuit onze GR, schrijft voor dat het algemeen bestuur één of meer accountants aanwijst als bedoeld in artikel 393, eerste lid, Boek 2, Burgerlijk Wetboek voor:

- de controle van de in artikel 103 van de Waterschapswet bedoelde jaarrekening;
- het verstrekken van een accountantsverklaring bij deze jaarrekening;
- het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

Wij stellen u voor om voor de controle van de jaarrekening 2021 Deloitte als accountant aan te wijzen. Daarnaast stellen wij voor om Deloitte de specifieke belastingverantwoordingen per deelnemer te laten controleren.

Financiën

De offerte van Deloitte voor het jaar 2021 sluit met een jaarlijks bedrag van € 50.500 (exclusief btw). Dit bedrag is ten opzichte van vorige jaren iets gestegen (was € 48.500). Deze kosten passen binnen de begroting 2021.

Controleprotocol

In het kader van de opdrachtverstrekking aan de accountant stelt het algemeen bestuur een Controleprotocol vast voor de controle van de jaarrekening. Het in december 2019 vastgestelde Controleprotocol is nog steeds van toepassing.

Het Controleprotocol heeft als doel de accountant nadere aanwijzingen te geven over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties.

Het controleprotocol geeft aan dat gecontroleerd zal worden op het aspect van het zichtbaar en controleerbaar vastleggen van het naleven van de voor de RBG relevante wet- en interne regelgeving, vastgelegd in het Normenkader van de RBG (rechtmatigheidscontrole). Voor het Normenkader 2021 zie agendapunt 7.

Voorstel

- 1) Deloitte aanwijzen als accountant voor de controles van de jaarrekening 2021 en de specifieke belastingverantwoordingen per deelnemer, conform de in de offerte opgenomen aanpak.

Vaststelling

Het algemeen bestuur van de Regionale Belasting Groep besluit

gelet op artikel 109, tweede lid, van de Waterschapswet en artikel 40 van de Gemeenschappelijke Regeling RBG

- a) Deloitte als accountant aan te wijzen voor de jaarrekeningcontrole 2021 en de specifieke belastingverantwoordingen per deelnemer.

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van de Regionale Belasting Groep in de openbare vergadering op 2 december 2021.

Het algemeen bestuur van de Regionale Belasting Groep,

directeur,

voorzitter,

H.B. Sigmond

drs. A.J.B. van der Klugt