

Voorstel aan het algemeen bestuur

datum AB 26 november 2025
agendapunt 3.4
openbaar Ja
steller/cluster Zainab Chraihi / Concerncontrol
portefeuille(s) Marc Breugelmans
bijlage(n) 1. Controleprotocol 2025-2028 Waterschap Limburg
zaaknr. 2025-Z1581
documentnr. WLDOC-599606059-460

Onderwerp

Controleprotocol 2025-2028 gericht op de accountantscontrole

Voorstel

Het dagelijks bestuur adviseren over onderstaand conceptvoorstel en ter vaststelling doorgeleiden aan het algemeen bestuur.

Toelichting

In de wet is geregeld dat het Algemeen Bestuur een accountant aanwijst, die belast wordt met de controle van de jaarrekening. In september 2025 zal het Algemeen Bestuur daarom een nieuwe accountant benoemen.

Op grond van artikel 3 van de controleverordening dient het Algemeen Bestuur bij de opdrachtverlening de eisen voor de accountantscontrole vast te stellen. Dit gebeurt door vaststelling van het controleprotocol door het Algemeen Bestuur. Het controleprotocol wordt voor meerdere jaren vastgesteld.

Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening.

De belangrijkste mutatie in het controleprotocol is de toevoeging van de controle op de, door het dagelijks bestuur opgestelde, rechtmatigheidsverantwoording vanaf jaarrekening 2025.

Commissieadvies

De commissie Waterkeringen & Bestuur en Organisatie heeft ter zake positief en als hamerstuk geadviseerd.

Het dagelijks bestuur,

de secretaris-directeur,

ir. E.J.M. Keulers MMO

de dijkgraaf,

S.M.M. Borgers