

Verlag auditcommissie

In 2018 bestond de auditcommissie uit Anne Gram (tot juni 2018) en Dick de Waard onder leiding van Marceline Beijer. De commissie kwam in 2018 tweemaal formeel bijeen. Bij de bijeenkomsten waren tevens aanwezig de directeur en de adjunct-directeur die financiën in zijn portefeuille heeft en, afhankelijk van de onderwerpen, seniorleden van de VEB-staf. Daarnaast heeft de externe accountant éénmaal deelgenomen aan de vergadering. Tussen de vergaderingen door was er een enkel contact tussen de voorzitter van de auditcommissie en de adjunct-directeur.

Tijdens de bijeenkomsten in 2018 zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- de werking van de interne beheers- en controlesystemen, waaronder het managementinformatiesysteem;
- een beoordeling van de risico's samenhangend met de reguliere operationele activiteiten;
- de financiële positie van de vereniging via de maandelijkse financiële managementrapportages;
- het beleid met betrekking tot de planning en belegging van liquide middelen;
- voor zover afwijkingen van het beleid werden geconstateerd, werden de door de directie verstrekte verklaringen goedgekeurd;
- het jaarverslag en de jaarrekening 2017;
- de bevindingen inzake de interne controle en de managementletter van de accountant over het jaar 2018. De managementletter van de externe accountant gaf aan dat de administratie is bijgewerkt en goed toegankelijk is en dat inzake debiteuren, crediteuren en liquide middelen/effecten geen bijzonderheden te melden zijn;

- de conceptbegroting van de vereniging voor het jaar 2018 en 2019;
- meer specifiek aan de orde zijn geweest:
 - de lopende contracten en verzekeringen.

Nieuw onderwerp voor de auditcommissie in 2018 was de financiële impact van de afhandeling van de Fortis claim en de daardoor ontstane verdere opbouw van het vermogen. Daarbij is aandacht besteed aan de balans tussen het reguliere operationele verenigingsmodel en de claim inkomsten. Uitkomsten hiervan zullen in 2019 worden meegenomen in de strategie update. Aandachtspunt was verder met name de bemensing en dan het achterblijven in het aantrekken van nieuwe professionals. Enerzijds heeft dit positieve gevolgen voor de kosten, echter belangrijker zijn de vertragende effecten op de strategische doorontwikkeling.

Verder is op het in 2017 vernieuwde IT-platform ingezet op diversificatie van diensten. Nieuwe, strategische van belang zijnde services, zijn ontwikkeld en ten dele al ter beschikking gesteld. Wederom complimenten hiervoor aan de directie en de manager IT en Operations.



Namens de auditcommissie,
Marceline Beijer