

Verslag auditcommissie

Het jaar 2019 heeft zich gekenmerkt door enerzijds een stabiele operationele organisatie met een solide financieel management waardoor een grote voorspelbaarheid van het resultaat. Zoals gewoonlijk handelde de directie bijzonder prudent aangaande uitgaven en investeringen, hetgeen zich uit in zelfs dalende kosten ten opzichte van het voorgaande jaar. Anderzijds is in 2019 de strategische heroriëntatie een belangrijk aandachtspunt geweest, mede vanuit financieel opzicht. Dit omdat de exploitatie zoals al langer bekend onder druk staat indien de beleggingsresultaten en de opbrengsten uit acties buiten beschouwing worden gelaten. Vanuit dit oogpunt wordt door de directie in samenwerking met de raad van commissarissen waarbinnen de auditcommissie gekeken naar de toekomst, hetgeen zich zal uiten in een hernieuwde strategie.

De auditcommissie bestond in 2019 uit Dick de Waard en Marceline Beijer. De commissie kwam in 2019 driemaal formeel bijeen. Bij de bijeenkomsten waren tevens aanwezig de directeur en de adjunct-directeur die financiën in zijn portefeuille heeft. Daarnaast heeft de auditcommissie contact gehad met de externe accountant. Tussen de vergaderingen door was er een enkel contact tussen de voorzitter van de auditcommissie en de adjunct-directeur.

Tijdens de bijeenkomsten in 2019 zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- de werking van de interne beheers- en controle-systemen, waaronder het management-informatie-systeem;
- 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 2018;
- de bevindingen inzake de interne controle en de managementletter van de accountant over het jaar 2019. 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 2019 en 2020;

meer specifiek aan de orde zijn geweest:

- de belasting positie, zowel op het gebied van BTW als vennootschapsbelasting;
- heroriëntatie op de beleggingsstrategie van de VEB, hetgeen doorloopt in 2020;
- afwikkeling van het Fortis dossier.

Ook in 2019 was het kunnen vinden van nieuwe professionals een belangrijk aandachtspunt. Ondanks de positieve effecten op de kosten, weegt het nadelige effect van het missen van extra juridische en economische capaciteit zwaar. Aan product- en dienstenontwikkeling voor nieuwe doelgroepen is ook in 2020 veel energie gegeven, met als bijzonder mooi en zichtbaar resultaat de Barometer.



Namens de auditcommissie,
Marceline Beijer