

Verlag auditcommissie

Medio 2021 zijn nieuwe leden van de raad van commissarissen en de auditcommissie benoemd. De nieuwe auditcommissie is in 2021 één keer bij elkaar geweest en inmiddels ook één keer in het huidige boekjaar 2022. In de laatste bijeenkomst is onder meer de jaarrekening 2021 besproken en heeft het gesprek met de accountant plaats gevonden.

Momenteel bestaat de auditcommissie nog uit één persoon te weten de heer George Möller maar zodra de uitbreiding van de raad van commissarissen met één extra lid is geformaliseerd zal dit lid ook toetreden tot de auditcommissie.

Met het aantreden van een nieuw bestuur en nieuwe leden (nieuw lid) van de auditcommissie vindt ook weer opnieuw een kennismaking plaats met de organisatie en haar medewerkers. Het gevolg daarvan is een verse bevraging van de missie van EI-VEB, het daarvan afgeleide verdienmodel en bronnen van inkomsten en de kostenstructuur. In de vergaderingen is stil gestaan bij onderwerpen zoals vermogensscheiding van eigen middelen van EI-VEB en die welke zij beheert voor derden. Er is gesproken over het beleggingsbeleid en het voorkomen van conflicterende belangen met name in die zaken waarin EI-VEB actief is. Ook is het beleid voor het aanhouden van gelden bij banken aan de orde geweest met name gelet op het spreiden van risico's. De fiscale gevolgen van de activiteiten zijn aan de orde gesteld alsmede de afspraken die zijn gemaakt met de fiscus.

De begroting 2022 is voorgelegd aan de auditcommissie en door haar vervolgens voorzien van een positief advies voor besluitvorming door de raad van commissarissen.

Aan de orde is gesteld het interne controle proces. Het team van EI-VEB is klein en dat heeft grote voordelen omdat processen overzichtelijk zijn maar het heeft eveneens gevolgen voor de mate waarin functiescheiding kan worden doorgevoerd. Het is van belang dat in dat dilemma de juiste keuze wordt gemaakt tussen werkbaarheid en controleerbaarheid. Bijzondere zorg is uitgesproken over key man risk voor sommige van de bedrijfsprocessen. Het is het voornemen om de externe accountant mede de opdracht te geven enkele controle werkzaamheden te laten uitvoeren die in grotere organisaties vaak intern worden uitgevoerd.

De auditcommissie heeft in aanwezigheid van de accountant de jaarrekening besproken en kennisgenomen van de algemene toelichting. Zij heeft met de accountant haar verslag besproken en met name aandacht gegeven aan bevindingen rondom interne controle. De auditcommissie is van mening dat de jaarrekening en de daarop betrekking hebben de toelichtingen een juist beeld geeft van de financiële positie van EI-VEB en geen belemmering vormt voor de algemene ledenvergadering tot het verlenen van decharge aan het bestuur en van de raad van commissarissen.