

# Verslag van de auditcommissie van de raad van toezicht

De auditcommissie van de raad van toezicht is in het verslagjaar driemaal met de directie bijeengekomen. Aan een van de vergaderingen werd tevens deelgenomen door de externe accountant met wie ook buiten aanwezigheid van de directie werd gesproken.

In de vergaderingen van de commissie zijn aan de orde geweest:

- de werking van de interne beheer- en controlesystemen, waaronder het managementinformatiesysteem;
- een beoordeling van de risico's samenhangend met de operationele activiteiten;
- een overzicht van lopende contracten voor levering van goederen en diensten aan de vereniging, alsmede het daarbij gevoerde uitbestedingsbeleid;
- de financiële positie van de vereniging via de maandelijkse financiële managementrapportages;
- het beleid met betrekking tot de planning en belegging van liquide middelen, alsmede de uitvoering van dat beleid;
- een naar aanleiding van een uitgevoerde IT-audit (door een onafhankelijke deskundige) opgesteld verbeterplan, waarbij prioriteiten zijn gesteld en de noodzakelijke middelen beschikbaar zijn gemaakt; verbeterpunten betroffen zowel de contingency-planning alsmede de fysieke en toegangsbeveiliging van apparatuur, programmatuur en gegevens;
- een overzicht van de lopende verzekeringen van de vereniging en eventueel gewenste aanpassingen in het gevoerde verzekeringsbeleid; daarbij is de wenselijkheid vastgesteld het totaal aan lopende verzekeringen periodiek te evalueren;
- het jaarverslag en de jaarrekening 2012;
- de bevindingen inzake de interne controle en de managementletter van de accountant over het jaar 2012, in het bijzonder de implementatie van de verbeterpunten. De managementletter van de externe accountant gaf aan dat de administratie is bijgewerkt en goed toegankelijk is voor controle. Er waren geen bijzonderheden met betrekking tot debiteuren, crediteuren, kostenfacturen en personeelsadministratie. De inkomsten en uitgaven van de activiteiten worden maandelijks goed gevolgd en tijdig gerapporteerd. Er is geadviseerd het proces bij inlening van het personeel te verbeteren;
- de wenselijkheid van wisseling van externe accountant dan wel van de controlerende partner;
- de conceptbegroting van de vereniging voor het jaar 2013.

Namens de auditcommissie



Peter Warners, voorzitter