Commissie
Financiën en Algemene Zaken

Conceptverslag commissievergadering Financiën en Algemene Zaken van 7 oktober 2026

Aanwezig: de heren Mooijman (voorzitter) en Bartelds (portefeuillehouder), mevrouw Beuling,
de heren Boter, Schaafsma en De Vos
de heren Littel en Buigel, accountants EY
de heer Hennipman, teamhoofd Financiën (plaatsvervangend secretaris)
mevrouw Ampak, bestuurs- en managementassistent (verslag)

Afwezig: mevrouw Plas en de heren Bos, De Graaf en Visser

1. Opening

De heer Mooijman opent de vergadering van de commissie Financiën en Algemene Zaken (FAZ) en heet een ieder welkom.

2. Mededelingen

Er zijn geen mededelingen.

3. Verslag vergadering d.d. 9 september 2026

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Agenda vergadering algemeen bestuur d.d. 21 oktober 2026

De agenda wordt voor kennisgeving aangenomen.

5. Voorbereiden interim controle 2026

De nieuwe accountant, *de heer Littel*, stelt zich kort voor aan de leden van de commissie FAZ.

De accountant is aanwezig om te bespreken of de commissie eventuele aandachtspunten heeft die de accountant mee kan nemen in de uit te voeren interim controle 2026. Het betreft aandachtspunten die logischerwijs meegenomen kunnen worden in de controle en geen groot aanvullend onderzoek vereisen.

De heer De Vos geeft aan dat een aandachtspunt van vorig jaar niet door de accountant kon worden opgepakt. Het was niet mogelijk het onderzoek van de rekenkamer naar onderbesteding te volgen en eventuele aandachtspunten in de controle op te nemen, omdat de rekenkamer het onderzoek technocratisch heeft uitgevoerd. In aanvulling hierop vraagt *de heer De Vos* of de accountant als

aandachtspunt kan meenemen in hoeverre de bestuurlijke ambitie aansluit op de beschikbare menskracht, middelen, organisatieprocessen en externe uitvoeringsmogelijkheden. *De heer Hennipman* vult aan dat het de projecten en kredieten betreft en niet de exploitatie.
De heer Littel vraagt of de vraag intern gericht is en betrekking heeft op de mate waarin de organisatie in staat is de opgaven uit te voeren. Bij onderbesteding is vaak sprake van externe invloed, bijvoorbeeld wanneer er geen partijen beschikbaar zijn of partijen geen tijd hebben voor de uitvoering.
De heer De Vos geeft aan dat de vraag intern gericht is. *De heer De Vos* licht toe dat het waterschap te maken heeft met twee soorten externe partijen. Enerzijds aannemers of leveranciers en anderzijds overlegpartners.
De heer De Vos vult aan dat dit punt ook goed aansluit bij het nieuw te vormen coalitieprogramma en als leerpunt kan worden meegenomen.

Mevrouw Beuling vult het mogelijke aandachtspunt aan met de vraag of het waterschap slagvaardig genoeg is. Beschikt het waterschap, zonder de medewerkers tekort te doen, over goede processen, procedures en overlegstructuren om zaken goed af te spreken en vast te leggen.
De heer Littel merkt op dat EY werkt met het Social Styles-model. Dit model kan helpen om de sterke kanten van de organisatie en ontbrekende rollen binnen de organisatie in kaart te brengen en inzichten geven.

Mevrouw Beuling brengt een mogelijk aandachtspunt naar voren. In de komende jaren worden de laatste KRW-opgaven uitgevoerd. Hiervoor is een bedrag van 30 miljoen euro beschikbaar. *Mevrouw Beuling* vraagt of dit bedrag in verhouding staat tot de werkzaamheden die nog moeten worden uitgevoerd en of de organisatie klaar is om deze werkzaamheden efficiënt uit te voeren.
De heer Littel merkt op dat de vraag zowel een terugblik op het functioneren van de organisatie als een projectie naar de toekomst bevat. Om zich hierover een beeld te kunnen vormen, moet de accountant eigenlijk ook inhoudelijk op de hoogte zijn.
De heer Boter vult aan dat, als je het algemeen bekijkt, er bedragen openstaan die beschikbaar zijn gesteld voor de uitvoering van werkzaamheden. Hoeveel maanden blijven deze bedragen open staan? Hier ligt waarschijnlijk een risicoanalyse aan ten grondslag die de accountant kan beoordelen.
De heer Littel geeft aan dat wordt onderzocht welke informatie hierover beschikbaar is en dat de bevindingen worden teruggekoppeld.
De heer Bartelds geeft aan dat ook kan worden teruggekeken op de uitgevoerde KRW-opgaven en de doelen die daarmee zijn bereikt.

De heer De Vos merkt op dat door een van de afwezige commissieleden verschillende ICT-gerelateerde onderwerpen, zoals AI en digitale dreigingen, als mogelijke aandachtspunten zijn aangegeven. Het waterschap doet veel op het gebied van ICT-beveiliging en technologische ontwikkelingen. *De heer De Vos* vraagt of de accountant inzicht heeft in vragen die bij andere organisaties leven en in de wijze waarop deze goed kunnen worden beantwoord.
De heer Hennipman vult dit aan met de vraag hoe het waterschap er ten opzichte van andere organisaties voor staat.
De heer Littel geeft aan dat de IT-afdeling van EY breed kijkt naar cyberveiligheid binnen zowel de IT als de OT (operationele technologie). Er zal worden gekeken in hoeverre het waterschap dit beheerst. Hierover wordt feedback gegeven. Er zal ook gekeken worden naar de prioritering van ICT-beveiliging.

Conclusie/aanbeveling
De commissie vraagt de accountant als aandachtspunten bij de tussentijdse controle het volgende te beoordelen:

- Nagaan of de bestuurlijke ambitie betreffende uit te voeren projecten en beschikbaar gestelde kredieten aansluit op de beschikbare menskracht, middelen, organisatieprocessen en externe uitvoeringsmogelijkheden.

- Hoe staan de toekomstige KRW-kosten in verhouding tot de reeds gemaakte kosten ten behoeve van de Kaderrichtlijn Water (KRW) en de gerealiseerde en nog te realiseren KRW-opgaven.
- Hoe kijkt de accountant aan tegen de prioritering van ICT-beveiliging van het waterschap en komt dit overeen met de prioritering zoals de accountant dat ziet.

6. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van dit agendapunt.

7. Sluiting

De heer Mooijman sluit de vergadering en dankt eenieder voor zijn/haar inbreng.

Gewijzigd/ongewijzigd vastgesteld in de vergadering van

Jans Bolding, secretaris	Trevor Mooijman, voorzitter