



DATUM 19-2-2020
REGISTRATIENUMMER 81DCFE72
NUMMER PS PS2020FAC02
COMMISSIE FAC

TITEL SV Auditplan Controle Jaarrekeningen 2018 en 2019

Onze accountant PwC heeft de FAC een concept-Auditplan doen toekomen. Hierin staat onder andere beschreven op welke wijze PwC de controle zal uitvoeren (o.a. de controle- en uitvoeringstoleranties), wat daarbij de planning is en hoe er gerapporteerd wordt (o.a. de rapporteringstolerantie). PwC licht in de commissie het concept-Auditplan toe. Er is waardering voor deze transparante werkwijze.

Naar aanleiding van de bespreking in de commissie van het concept-Auditplan wordt het concept op drie punten aangepast:

- de rapporteringstolerantie wordt verlaagd van €250.000 naar €100.000;
- er wordt in de accountantsverklaring op hoofdlijnen gerapporteerd over het fouterstel, dat eventueel heeft plaats gevonden;
- over mogelijk bestuurlijk gevoelige zaken wordt per definitie gerapporteerd, ook als het een bedrag lager dan €100.000 betreft.

De accountant zegt toe deze aanpassingen door te voeren en een aangepast Auditplan te doen toekomen.

De FAC adviseert het presidium dit statenvoorstel als 'hamerstuk' te agenderen in PS.

Datum 19-2-2020

Voorzitter(s) van de commissie(s) Drs. E.H.R. Dinklo

Commissiegriffier, Drs. T.J. Dorst