

Verslag auditcommissie

In 2022 is de auditcommissie van de raad van commissarissen twee keer bij elkaar geweest. In maart voor de bespreking van het concept jaarrekening en het verslag van de controlerende accountant en in november voor de bespreking van de cijfers en de bespreking van de conceptbegroting en de evaluatie van de accountant. De auditcommissie bestond aan het begin van het jaar uit één persoon, te weten de George Möller, maar direct na de benoeming van Marleen Janssen Groesbeek in de Raad van Commissarissen is zij ook toegetreden tot de auditcommissie.

In maart heeft de auditcommissie zich naast het concept van de jaarrekening onder meer gebogen over de aanbevelingen van de accountant naar aanleiding van haar controlewerkzaamheden. Aan de orde zijn onder meer gekomen de vaststellingsovereenkomst met de belastingdienst inzake de verrekenbare BTW. Er is gesproken over de waarborgen die kunnen worden verkregen omdat door het beperkte aantal medewerkers bij EI-VEB, functiescheiding in sommige gebieden moeilijk realiseerbaar is. In dit kader is speciaal aandacht besteed aan de ICT-omgeving die in verband met de afhankelijkheid van een beperkt aantal personen kwetsbaar is. Voorts is geconstateerd dat het belangrijkste frauderisico gelegen is in het betalingsverkeer. Door eerdere regelingen met de bank waren daar extra waarborgen verkregen. In de vergadering van maart is tevens aandacht gevraagd voor het beleggingsbeleid van EI-VEB vanwege dat deel van het vermogen dat niet direct hoeft te worden ingezet voor primaire bedrijfsactiviteiten. Er is een beoordeling gegeven over de soliditeit van de financiële instellingen waar het vermogen is ondergebracht, en er is van gedachten gewisseld over het spreidingsbeleid onder de diverse financiële instellingen.

In de vergadering in november is de concept begroting voor 2023 besproken en met een positief advies doorgestuurd naar de raad van commissarissen. Tevens is een evaluatie gehouden van het werk van de dienstdoende accountant. Gegeven de periode waarop de externe accountant van 4you accountancy betrokken is bij EI-VEB, heeft de auditcommissie geoordeeld dat een wisseling van controlerende accountant voor boekjaar 2023 gepast is. Er is voor gekozen de inkomende accountant gedeeltelijk mee te laten lopen bij de controle over 2022 om collegiaal overleg te faciliteren, zodat hij de controle over het jaar 2023 goed geïnformeerd kan overnemen. In januari van 2023 heeft een kennismakingsgesprek plaats gevonden tussen de voorzitter van de auditcommissie en de aanstaande externe accountant van 4you accountancy, waarbij de bevestiging is gekregen dat de overgang van dienstdoende accountant goed in de steigers staat.