

Voorstel voor **Algemeen bestuur** **Registratienummer** 17000396

Datum vergadering 1 maart 2017 **Agendapunt** 5

Domein, behandelend ambtenaar, tel. Bedrijfsvoering, M.Q. Bajwa, 053-4876698

Onderwerp

Boardletter 2016

Wij stellen u voor:

Kennis te nemen van de boardletter 2016

Toelichting op het voorstel**Inleiding**

Uw bestuur heeft accountant Deloitte de opdracht verstrekt om de jaarrekening 2016 te controleren op getrouwheid en rechtmatigheid. Voorafgaand aan de jaarrekeningcontrole wordt de interim-controle uitgevoerd. Deloitte heeft onlangs deze jaarlijks terugkerende interim-controle uitgevoerd. De bevindingen van de accountant naar aanleiding van de interim-controle worden in hoofdlijnen middels de boardletter aan u aangeboden.

Beoogd resultaat

Uw bestuur op de hoogte stellen van bevindingen en aanbevelingen van de accountant naar aanleiding van de uitgevoerde interim-controle 2016.

Overwegingen**Doel interim-controle**

De interim-controle is een tussentijdse controle op de werking van de financiële processen en de bedrijfsprocessen. De interim-controle maakt onderdeel uit van de controle van de jaarrekening 2016. Het primaire doel van de interim-controle is vaststellen dat de administratieve organisatie en de daarin vervatte maatregelen van interne controle voldoende waarborgen dat de jaarcijfers juist en volledig zijn, niet materieel afwijken van de werkelijkheid en dat er wordt voldaan aan de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Rol auditcommissie

Uw bestuur heeft de auditcommissie ingesteld, die o.a. de taak heeft om u te adviseren over de jaarrekening. De boardletter is op 25 januari 2017 in aanwezigheid van de accountant besproken met de auditcommissie. Naar aanleiding van deze bespreking heeft de auditcommissie bijgaande brief opgesteld met een advies over de boardletter 2016.

Algemene conclusie accountant interim-controle 2016

Belangrijkste conclusie van de accountant is dat de kwaliteit van de procesbeheersing en interne controle voldoet aan de daaraan te stellen eisen in het kader van de controle van de jaarrekening. De belangrijke financiële risico's worden beheerst door Regio Twente. Uiteraard worden in de boardletter ook dit jaar bevindingen en aanbevelingen uiteengezet met betrekking tot onze processen. Deze bevindingen en aanbevelingen zien wij als constructieve aanwijzingen als onderdeel van het continue PDCA (Plan-Do-Check-Act) cyclus.

Opvolging adviezen van de accountant De gedetailleerde bevindingen en aanbevelingen van de accountant zijn samengevat in een actielijst. Deze actielijst moet erin voorzien dat de adviezen voortvarend door Regio Twente worden opgepakt.
Kosten, baten, dekking
N.v.t.
Communicatie
N.v.t.
Vervolg
<ol style="list-style-type: none"> 1. De interim controle is een tussentijdse controle inzake de jaarrekening. In de weken 15 en 16 komt de accountant de jaarrekening 2016 controleren. 2. Naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole stelt de accountant het rapport van bevindingen op. 3. Het rapport van bevindingen wordt besproken in uw vergadering van 12 juli 2017.
Bijlagen
<ol style="list-style-type: none"> 1. Boardletter 2016 2. Brief auditcommissie

Enschede, 25 januari 2017	
Dagelijks bestuur,	
secretaris,	voorzitter,
ir. G.H. Tamminga	dr. G.O. van Veldhuizen
Besluit van het algemeen bestuur, gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 25 januari 2017.	
Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 1 maart 2017.	
secretaris,	voorzitter,
ir. G.H. Tamminga	dr. G.O. van Veldhuizen