

## Leden- en plaatsvervangend leden van de regioraad

UW KENMERK  
BEHANDELD DOOR J. Meijerink

ONS KENMERK 14009285  
E-MAIL j.meijerink@regiotwente.nl

DATUM 27-10-2014  
DOORKIESNR. 053 487 6554

ONDERWERP Voorgestelde gedragslijnen regioraad 12 november 2014  
Aandachtspunten interim-controle 2014  
Doorontwikkeling planning en control instrumenten

Geachte leden en plaatsvervangend leden,

Op grond van artikel 4 lid 4 van het *Reglement taken en werkzaamheden van de auditcommissie Regio Twente*, wordt u door de auditcommissie geadviseerd over wijzigingen in de planning en control-cyclus. Op de agenda van de regioraad van 12 november 2014 staan een tweetal agendapunten inzake gedragslijnen die zijn besproken in onze commissie.

Het betreft hier de gedragslijn van de raming van de prijs- en looncompensatie en overige te hanteren uitgangspunten bij de begroting (agendapunt 10) waarover wij in een eerder stadium (begin 2013) reeds geadviseerd hebben en de gedragslijn voorstellen nieuw beleid en/of intensivering bestaand beleid (agendapunt 11).

### **Gewijzigde gedragslijnen**

Ten aanzien van de gedragslijn aangaande de loon- en prijscompensatie en overige te hanteren uitgangspunten constateren wij dat de wijze van zuiver ramen overeind blijft en dat enkel de indexeringspercentages waarmee gerekend wordt afwijken van de vastgestelde systematiek in de regioraad van februari 2013.

Wij adviseren positief over dit voorstel.

Met de gedragslijn voor nieuwe beleidsvoorstellen en/of intensivering bestaand beleid wordt er één moment van integrale afweging gecreëerd voor nieuwe beleidsvoorstellen. Eventuele bestemmingsvoorstellen worden niet meer in de jaarstukken opgenomen, maar op een ander (integraal) moment met een separaat voorstel voorgedragen.

Wij adviseren positief over dit voorstel.

### **Interimcontrole 2014**

Op 10 november 2014 start de accountant met de interim-controle ten aanzien van de jaarrekening 2014. Voorafgaand aan de interim-controle 2014 zijn door ons de volgende aandachtspunten benoemd:

- Aandacht voor de gestelde norm voor de goedkeuringstolerantie nu en in de toekomst gelet op meerdere ontwikkelingen waarmee Regio Twente heeft te maken;
- Meer aandacht voor systeemcontrole, een check op de digitale systemen die worden gebruikt door de organisatie;

- Aandacht voor de wijze van presenteren en financieel inzichtelijk maken van de 'coalition of the willing' taken in de begroting en de jaarstukken;
- Geef een beeld van de wijze waarop de organisatie is voorbereid op de afschaffing van de WGR+ status.

Gevraagd is of de accountant hierover in de boardletter, die naar verwachting in januari 2015 gereed is, rapporteert. Tevens hebben wij ten behoeve van de jaarrekening het interne controle plan, zoals vastgesteld door het dagelijks bestuur op 20 oktober 2014, besproken en positief beoordeeld. Deze treft u ter kennisgeving aan op extranet bij de stukken van de regioraad van 12 november 2014.

#### **Doorontwikkeling planning en control-instrumenten**

Tijdens ons overleg zijn wij geïnformeerd over de doorontwikkeling van de planning en control-instrumenten. In de bijlage treft u de inhoudsopgave aan, conform de voorschriften van de BBV, en uitgewerkte voorbeelden voor de programmaverantwoording 2014. Wij staan positief tegenover het gebruik van deze formats. Eventuele aan- of opmerkingen uwerzijds vernemen wij graag.

Hoogachtend,  
namens de auditcommissie,  
de voorzitter,

drs. D.F. Span-Kiekebeld RA

Bijlage(n)      Inhoudsopgave jaarstukken  
Format jaarstukken