

Aan de leden- en plaatsvervangende leden van de regioraad.

**BEZOEKADRES**

Nijverheidstraat 30  
7511 JM Enschede

**POSTADRES**

Postbus 1400  
7500 BK Enschede

**CONTACT**

053 487 65 43

**KvK NUMMER**

08195873

UW KENMERK -  
BEHANDELD DOOR Q. Bajwa

ONS KENMERK 15003048  
E-MAIL Q.bajwa@regiotwente.nl

DATUM 14-04-2015  
DOORKIESNR. 053 487 6698

ONDERWERP Uitkomsten accountantscontrole Jaarrekening 2014

Geachte leden en plaatsvervangende leden,

Op grond van artikel 4 lid 1 van het *Reglement taken en werkzaamheden van de auditcommissie Regio Twente*, wordt u door de auditcommissie geadviseerd over de Jaarstukken 2014. Onderdeel van dit advies betreft de bespreking van het rapport van bevindingen over de jaarrekening 2014, zoals dit door de accountant is uitgebracht. Op 14 april jl. hebben wij dit rapport met de accountants van Ernst & Young en een ambtelijke afvaardiging van Regio Twente besproken. In deze brief staan de belangrijkste bevindingen en bespreekpunten van dit overleg.

#### **Jaarstukken 2014**

De organisatie heeft met de vernieuwde Jaarstukken 2014 een forse stap voorwaarts gemaakt. De stukken zijn qua omvang verminderd, tegelijkertijd is de leesbaarheid en toegankelijkheid verhoogd. De auditcommissie heeft tijdens het overleg haar waardering uitgesproken over de doorgevoerde verbeteringen en het bereikte resultaat door Regio Twente en heeft geadviseerd om de verbeteringen waar mogelijk in de toekomst door te blijven voeren.

#### **Rapport van bevindingen 2014**

De jaarstukken zijn door de accountant beoordeeld op grond van de gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) en het door uw raad vastgestelde normenkader en controleprotocol. Bij de jaarrekening 2014 zal de accountant, na vaststelling door uw raad, een goedkeurende verklaring afgeven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid. Er resteren geen ongecorrigeerde controleverschillen of materiële herrubriceringen in de jaarrekening 2014. Gelet op deze conclusies en het gevoerde gesprek met de accountant adviseren wij de regioraad positief over de jaarstukken 2014.

#### **Overgang BDU naar de provincie**

Per 1 januari 2015 zijn de BDU-taken overgedragen van Regio Twente naar de provincie Overijssel. Inzake de overgang hebben de provincie en Regio Twente op voorhand afspraken gemaakt, waardoor de overgang soepel en tijdig is verlopen.

#### **Toekomst Regio Twente**

Gemeenten zijn op dit moment op zoek wat de rol in de toekomst kan zijn voor Regio Twente (of Twentebedrijf) en welke taken passen bij de nieuwe organisatie. Onderdeel van deze besluitvorming is ook de verantwoordelijkheid voor het vormen van het

weerstandsvermogen bij de 'nieuwe' organisatie of bij gemeenten 'thuis'. Het dagelijks bestuur heeft eerder toegezegd dat er met de auditcommissie en kerngroep financiën een verdiepingsslag zal worden gemaakt, rekening houdend met de ontwikkelingen in de WGR setting van Regio Twente. Wij onderschrijven deze werkwijze.

### **Overige aandachtspunten**

#### *Recreatieve Voorzieningen*

In de regioraad van 12 november 2014 is besloten de positie van Recreatieve Voorzieningen voorlopig niet los te koppelen van Regio Twente, maar deze te bezien in de algemene (organisatorische) ontwikkelingen binnen Regio Twente. Wij adviseren u de ontwikkelingen rond Recreatieve Voorzieningen goed te blijven monitoren. Ook gelet op de huidige taakstelling als gevolg van de afgekochte provinciale bijdrage en de structurele bezuinigingen die dit met zich meebrengt.

#### *Automatisering*

In het kader van de controle van de jaarrekening brengt de accountant ook verslag uit omtrent zijn bevindingen met betrekking tot de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Doordat Regio Twente haar processen steeds meer digitaal uitvoert wordt Regio Twente afhankelijker van de betrouwbaarheid van de systemen. Wij adviseren om de komende periode het gebruik van systeemgerichte controles waar mogelijk te integreren in het interne controleplan, waarbij optimaal gebruik wordt gemaakt van de beheersing binnen de processen.

Hoogachtend,  
namens de auditcommissie,  
de voorzitter,

drs. D.F. Span-Kiekebeld RA