

Voorstel regiораad



Auteur : J.M. Olthof

Datum : 16 november 2011

Code : 2011/5

Reg.nr. : 11007905

Agendapunt: 7

Onderwerp : Geactualiseerde regelgeving accountantscontrole

Samenvatting

Voor het controleren van de jaarstukken van Regio Twente is het noodzakelijk dat de accountant beschikt over een door de regiораad vastgesteld actueel "Protocol Rechtmatigheidscontrole Regio Twente". In dit protocol wordt op onderdelen ook verwezen naar de "Financiële verordening art. 212 Gemeentewet" en de "Controleverordening art. 213 Gemeentewet". Ook deze verordeningen zijn daarom geëvalueerd. De "Financiële verordening art. 212 Gemeentewet" is hierdoor op onderdelen geactualiseerd. Zowel de geactualiseerde "Financiële verordening art. 212 Gemeentewet" als het "Protocol rechtmatigheidscontrole Regio Twente voor het rekeningjaar 2011 en volgende jaren" worden u thans ter vaststelling voorgelegd. Hiermee is het instrumentarium voor de accountant om in uw opdracht zijn controlerende taak te kunnen vervullen, weer up to date gebracht.

Aan de regiораad,

In verband met door de accountant jaarlijks uit te voeren controles inzake getrouwheid en rechtmatigheid, is het uw bevoegdheid als hoogste bestuursorgaan van Regio Twente om daar voor de accountant geldende voorwaarden aan te verbinden.

Deze voorwaarden staan beschreven in het "Protocol rechtmatigheidscontrole Regio Twente" die weer is afgeleid van de "Financiële verordening art. 212 Gemeentewet" en de "Controleverordening art. 213 Gemeentewet".

Het vigerende accountantsprotocol dateert uit 2008 en heeft op basis van daarover met de accountant gemaakte afspraken een geldigheidsduur van vier jaren (rekeningjaren 2007 t/m 2010). Omdat het protocol daarom opnieuw door uw raad moet worden vastgesteld, is dit tevens een natuurlijk moment om de inhoud daarvan te evalueren. Deze evaluatie is uitgevoerd, wat heeft geleid tot een gering aantal aanpassingen en actualiseringen, zie de gearceerde tekstgedeelten. Voor het overige is de inhoud ongewijzigd gebleven. Met inbegrip hiervan is het voorliggende "Protocol rechtmatigheidscontrole Regio Twente voor het rekeningjaar 2011 en volgende jaren" ingaande de controle op de jaarstukken van 2011, weer voor vier jaar actueel.

Omdat dit protocol stoelt op de "Financiële verordening art. 212 Gemeentewet" en de "Controleverordening art. 213 Gemeentewet", hebben wij ook deze geëvalueerd. Dit heeft er toe geleid dat alleen de "Financiële verordening art. 212 Gemeentewet" is gewijzigd, zie ook hierin de gearceerde tekstgedeelten. Deze wijzigingen voorzien er in dat de daarin genoemde beleidsnota's niet meer dwingend elke vier jaar door uw raad opnieuw behoeven te worden vastgesteld, maar dat dit afhankelijk wordt gesteld van het feit of zich omstandigheden voordoen die daar aanleiding toe geven. In de praktijk kan dit betekenen dat beleidsnota's langer dan vier jaar in stand kunnen blijven, maar ook dat adequater op actuele ontwikkelingen kan worden ingespeeld, wanneer dit noodzakelijk is. Overigens worden deze beleidsnota's momenteel eveneens geëvalueerd. Wanneer dit aanleiding geeft tot het aanbrengen van wijzigingen, dan worden deze in een geactualiseerde beleidsnotie op een later tijdstip afzonderlijk ter vaststelling aan uw raad aangeboden. Als deze noodzaak er niet is, blijven de vigerende beleidsnotities onverkort in stand.

Er is geen noodzaak gebleken om ook de "Controleverordening art. 213 Gemeentewet" te wijzigen, deze blijft daarmee onverkort van kracht.

Voorstel

Wij stellen u voor om de geactualiseerde "Financiële verordening art. 212 Gemeentewet" en het "Protocol Rechtmatigheidscontrole Regio Twente voor het rekeningjaar 2011 en volgende jaren" conform bijgevoegde concepten vast te stellen.

Enschede, 24 oktober 2011

Dagelijks bestuur,

secretaris,

voorzitter,

H.M. Bolhaar (plv.)

P.E.J. den Oudsten

Bijlagen:

Financiële verordening art. 212 Gemeentewet

Protocol Rechtmatigheidscontrole Regio Twente voor het rekeningjaar 2011 en volgende jaren