

VOORSTEL

Algemeen Bestuur

ONDERWERP	Vorbereiding eindcontrole '21	AGENDAPUNT	E2
DATUM	13 december 2021		
OPENBAAR	ja	BEHANDELD DOOR	D. Ellenbroek
REGISTRATIENUMMER	[Registratienummer]	TELEFOONNUMMER	0610484087
PORTEFEUILLEHOUDER	A.C. Hofland		

Besluit

[Toelichting]

Voorstel

In het licht van de jaarrekeningcontrole 2021 akkoord te gaan met de actualisatie van:

- Het normenkader
- De tabel met afschrijvingstermijnen 2021 (als onderdeel van het afschrijvingsbeleid).

Samenvatting

Voor de jaarrekeningcontrole 2021 is het van belang om een tweetal beleidskaders te actualiseren. Namelijk het normenkader (als onderdeel van de controleverordening) en de tabel met afschrijvingstermijnen (als onderdeel van de nota activa en afschrijvingen VRT). Voorgesteld wordt om akkoord te gaan met de bijgesloten documenten en aldus de wijzigingen die erin zijn aangebracht.

Aan het algemeen bestuur

De jaarrekening 2021 is momenteel in voorbereiding. In de aanloop naar het definitief opmaken van de jaarrekening is het van belang om de onderliggende stukken voor de rechtmatigheidstoets van de accountant op orde te hebben. In dat kader dient een tweetal beleidskaders te worden geactualiseerd:

- Het normenkader (als onderdeel van de controleverordening)
- De afschrijvingstabel (als onderdeel van de nota activa en afschrijvingen)

Normenkader

In het normenkader is een overzicht gegeven van de wet- en regelgeving die voor de accountantscontrole relevant is. Het overzicht dient jaarlijks te worden geactualiseerd. Dit jaar beperkt is het normenkader wat steviger herijkt. Met name de ballast (wetgeving zonder directe financiële relevantie) is eruit gehaald. De opschoning van de lijst is een uitvloeisel van het plan van aanpak voor invoering van de rechtmatigheidsverklaring zoals vastgesteld op 22 april 2021.

Het document voldoet in dit stadium niet helemaal aan de eisen voor invoering van de rechtmatigheidsverklaring. In de loop van volgend jaar volgt nog een bijbehorend toetsingskader, waarin concreet de relevante bepalingen van de wet- en regelgevingen zijn vastgelegd.

Afschrijvingstabel

De tabel met afschrijvingstermijnen is dit jaar slechts op een paar onderdelen aangepast / aangevuld. De wijzigingen komen grotendeels voort uit een review op de investeringsbegroting voor huisvesting. De impact van deze aanpassingen is nagenoeg nihil.

Voorgesteld wordt om akkoord te gaan met de bijgesloten documenten. Ze treden in werking op de dag na bekendmaking en werken terug tot 1 januari 2021.

Bijlage(n)

2

Enschede, 24 november 2021

Het dagelijks bestuur

Secretaris,
H. Meuleman

Voorzitter,
Th.J.F.M. Bovens

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 13 december 2021

Secretaris,
H. Meuleman

Voorzitter,
Th.J.F.M. Bovens