

Statenvoorstel 57/09 A

Voorgestelde behandeling:

PS-vergadering : 20 november 2009

Statencommissie : Rekeningcommissie, 19 oktober 2009

Onderwerp

Vervolgopdracht Accountantsdiensten Provinciale Staten 2010-2012

's-Hertogenbosch

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant,

Datum

22 september 2009

DIS-nummer

1591625

Directie

Griffie

Bijlage(n)

..

Samenvatting

Per 31 december 2009 loopt formeel de huidige opdracht 2007-2009 aan de externe accountant PriceWaterhouseCoopers voor 'Accountantsdiensten Provinciale Staten' (in het bijzonder perceel A) af.

De lopende opdracht kent een clause, die het mogelijk maakt om de vigerende opdracht eenmalig te verlengen voor de jaren 2010 t/m 2012.

Na een brede ambtelijke, bestuurlijke en politieke consultatie stelt de Rekeningcommissie voor om van deze clause gebruik te maken.

Tevens zijn enkele accenten onderkend die jaarlijks met de accountant besproken worden.

1. Inleiding

Per 31 december 2009 loopt formeel de huidige opdracht aan de externe accountant PriceWaterhouseCoopers (PWC) voor perceel A af. Dit perceel A omvat de controle van de jaarrekening en de financiële administratie; alsmede het afgeven van een verklaring van getrouwheid en rechtmatigheid.

In de opdracht is een clause opgenomen (paragraaf 2.5), die het mogelijk maakt om eenmalig de lopende opdracht te verlengen voor drie jaar: 2010 t/m 2012.

Formeel is dit, conform de Provinciewet, een besluit van uw Staten.

Ter onderbouwing van dit besluit is een brede consultatieronde uitgevoerd door de Rekeningcommissie (RC); conform de Herziene Verordening Rekeningcommissie de operationele opdrachtgever van de accountant.

2. Percelen.

In de lopende opdracht aan de externe accountant is een onderscheid gemaakt tussen drie percelen of deelopdrachten:

Perceel A: De jaarrekening en de financiële administratie controleren en daarover een verklaring afleggen op het gebied van getrouwheid en

rechtmatigheid. Tevens adviseert de accountant op het terrein van administratieve organisatie en bedrijfsvoering.

Perceel B: De jaarlijks terugkerende en de incidentele accountantsverklaringen, op het gebied van getrouwheid en eventuele rechtmatigheid, over een specifiek deel van de provinciale inkomsten en/of uitgaven.

Perceel C: Het leveren van adviezen op het gebied van de financiële en administratieve organisatie.

Datum

22 september 2009

DIS-nummer

1591625

Het onderhavige voorstel gaat uitsluitend over perceel A, omdat dát tot de beslissingsbevoegdheid van uw Staten behoort.

3. Consultatieronde

Uitvoering consultatieronde

De consultatieronde is breed uitgevoerd: er zijn gesprekken gevoerd met leden uit uw Staten, Gedeputeerde Staten en de ambtelijke organisatie (management en bedrijfsbureaus). Daaruit is een aantal bevindingen gekomen.

Resultaten consultatieronde

In de eerste plaats is vastgesteld, dat er géén redenen zijn om de in de opdracht opgenomen clause tot verlenging niet toe te passen.

Een termijn van zes jaar (de lopende opdracht inclusief de verlenging) voor de huidige accountant wordt in de meeste gevallen als wenselijk ervaren i.v.m. continuïteit in kennis en het monitoren op de uitvoering van de adviezen en geformuleerde verbeterpunten.

Tegelijkertijd is onderkend dat deze termijn een maximum kan zijn.

In de tweede plaats is vastgesteld, dat geen aanpassingen in de condities of in financiële zin met betrekking tot de opdracht aan de orde zijn.

In algemene zin is er breed een hoge mate van tevredenheid over de accountant en hun werkzaamheden. Dit blijkt ook uit de jaarlijkse functioneringsgesprekken die de RC voert met de accountant (eveneens conform het lopende contract).

Uit de consultatieronde komt een aantal aandachtspunten te voorschijn, die zijn besproken met de accountant. Daarbij zijn ook accenten uit het recent gevoerde functioneringsgesprek betrokken. De komende drie jaar zijn deze aandachtspunten onderwerp van gesprek in de jaarlijkse functioneringsgesprekken tussen RC en de accountant.

Het gaat daarbij om:

- ondersteun de RC (i.c. Provinciale Staten) door kritische en onafhankelijke advisering; gericht op getrouwheid en rechtmatigheid van rekening en verantwoording op basis van de kennis vanuit de omgeving en van de organisatie;
- denk mee bij het komen tot een meer systematische behandeling van onderwerpen (evt. in de vorm van een driejarenplanning) in de RC;

- juist ten behoeve van een verbeterde uitvoering en borging van adviezen en verbeterpunten in de richting van de organisatie;
- versterk mede het functioneren van de RC en PS door regelmatig te reflecteren op haar kaderstellende en controlerende rol.

Datum

22 september 2009

DIS-nummer

1591625

Conclusie consultatieronde

Op basis van de uitkomsten uit de consultatieronde annex is geconcludeerd, dat de clause uit de lopende opdracht aan de externe accountant PWC geoperationaliseerd kan worden.

De RC stelt uw Staten dan ook voor daartoe over te gaan.

De externe accountant PWC krijgt daardoor eenmalig voor drie jaar (2010 t/m 2012) de vervolgo opdracht ten aanzien van het zogenaamde perceel A.

4. Vervolg.

Op basis van het vigerende contract met de accountant, kan slechts eenmalig gebruik gemaakt worden van de mogelijkheid tot verlenging.

Concreet betekent dit, dat in de komende jaren en uiterlijk vóór 31 december 2012 door uw Staten besluiten genomen moeten worden over offerte en gunning van een nieuwe opdracht ten aanzien van de accountantsdiensten.

Tegelegenertijd wordt een daartoe strekkend besluit door de RC aan uw Staten voorgelegd. De RC treft hiertoe de noodzakelijke voorbereidingen binnen de vigerende kaders en (wettelijke) regelingen.

5. Het voorstel.

Wij stellen u voor te besluiten conform bijgaand ontwerpbesluit.

De Rekeningcommissie van Noord-Brabant,
de voorzitter

de secretaris

drs. G.P.J.H.M. Coonen

ing. J.W.H.M. Dankers

Auteur: J.W.H.M. Dankers toestel (073) 681 23 82

Bijgevoegd treft u de volgende bijlagen aan:
Geen.

Ontwerp-besluit 57/09 B

Voorgestelde behandeling:

PS-vergadering : 20 november 2009

Statencommissie : Rekeningcommissie, 19 oktober 2009

Onderwerp

Vervolgopdracht Accountantsdiensten Provinciale Staten 2010-2012

's-Hertogenbosch

Datum

22 september 2009

DIS-nummer

1591625

Directie

Griffie

Bijlage(n)

..

Provinciale Staten van Noord-Brabant,

- gelezen het voorstel van de Rekeningcommissie, d.d. 19 oktober 2009;
- gelet op de Provinciewet, artikel 152, lid f, en artikel 217, lid 2;
- gelet op de Herziene Verordening Rekeningcommissie 2007, artikel 3, leden 3 en 4 (PS 54/07);
- gelet op de door Provinciale Staten gegunde opdracht m.b.t. de accountantsdiensten Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten aan de accountant PriceWaterhouseCoopers op 2 juni 2006 (PS 26/06);

besluiten:

1. In te stemmen met het eenmalig verlengen van de vigerende opdracht aan PriceWaterhouseCoopers; voor de jaren 2010 t/m 2012 en met betrekking tot de accountantsdiensten die worden uitgevoerd voor Provinciale Staten (het zogenaamde perceel A).
2. In te stemmen met het starten van de voorbereidingen door de Rekeningcommissie met betrekking tot een hernieuwde aanbesteding van de accountantsdiensten Provinciale Staten voor de jaren na 2012.

's-Hertogenbosch, 20 november 2009

Provinciale Staten van Noord-Brabant,

de voorzitter

de griffier