

Definitieve besluitenlijst van de Rekeningcommissie d.d. 22 november 2013

Datum

26 november 2013

Ons kenmerk

3502287

Auteur

Jos Dankers

Telefoon

(06) 55686522

Aanwezig:

Voorzitter: J.J.C. Hageman (plv);

(plv)Leden: mw. P. van der Kammen, E.J.C. van Griensven, H. Mondriaan.

Secretaris: J.W.H.M. Dankers (griffie);

Gedeputeerde(n): R.A.C. van Heugten.

Overig: Mw. M. De Hair (E&Y), B. Smeenk (E&Y), mw. M. Zoodsma, mw. P. Nieuwenhuis, N. Sluiter, mw. M van Kampen.

1. Opening en vaststelling agenda

- Opening: De voorzitter opent om 15.04 uur de vergadering en heet iedereen welkom.
- Afwezig: M. ten Harmsen van der Beek, mw. J.C.R. Keijzers-Verschelling, M.P. Vissers, mw. C.J.M. Dortmans (griffier).
- Vaststellen agenda: De voorzitter doet een ordevoorstel: i.v.m. de beperkte aanwezigheid van de leden RC, worden de agendapunten 6.1 (memo aanpassingen Rekeningcommissie) en 6.2 (overige afspraken over positie en wekwijze Rekeningcommissie) doorgeschoven naar de vergadering op 17 januari 2014. Mw. Van der Kammen tekent daarbij aan dat dit een willekeur in vergelijking tot een eerdere vergadering in zich herbergt. De secretaris zal in opdracht van de voorzitter een mail over de aanwezigheid naar de leden doen uitgaan. De commissie stemt in met de aldus aangepaste agenda.

2. Mededelingen en ingekomen stukken

- Mededelingen voorzitter: geen.
- Ingekomen stukken: geen.

3. Planning activiteiten

- Planning commissie: De commissie neemt de planning voor kennisgeving aan.
- Beeldvormende activiteiten: geen.

4. Besluitenlijst en toezeggingen

- Besluitenlijsten: De commissie stelt de besluitenlijsten d.d. 30 augustus en d.d. 25 oktober 2013 vast.
- Toezeggingenlijst: geen.

5. Oordeelsvorming**5.A. Statenvoorstellen****5.1. Boardletter 2013**

De accountant geeft een korte toelichting op hoofdlijnen: basisprocessen zijn professioneel en op orde met voldoende checks & balances en een hoge mate van omgevingsbewustzijn, er zijn nog verschillende aandachtspunten (tussentijdse afsluiting financiële administratie, strakkere inkoopprocedures, inbedding risico's in controleaanpak, inrichting/monitoring leningen & garanties binnen subsidies en toepassing ICT), aandacht voor bestuurlijke punten (fondsvorming, inrichting organisatie en waardering van de activa), beantwoording speerpunten van de Rekeningcommissie (ICT-beveiliging, staatssteun, gebruik/mutaties reserves en fondsvorming).

De commissie geeft (samengevat) in haar bijdragen aan, dat met name het beeld over de ICT(-beveiliging) wellicht onterecht positief overkomt (mw. Van der Kammen), veel pagina's

van de accountant en GS nodig zijn om “van groen naar geel te gaan (pagina 11)” (Van Griensven), de risico’s m.b.t. de Essent gelden wellicht concreter te maken (Mondriaan) en een goed beeld met een goede ambtelijke vertaling naar acties op basis van de rapportage (Hageman).

De accountant gaat vervolgens nader in op de gemaakte opmerkingen: aantal pagina’s boardletter krijgt aandacht, de ICT-systemen worden de komende maanden beoordeeld en de bevindingen komen terug in de eindcontrole, reserves worden nadrukkelijk gezien op onderbouwde mutaties en in het kader van de eindcontrole inhoudelijk getoetst, n.a.v. de fondsvorming(sbesluiten) vindt operationalisatie nog volop plaats en zijn er op dit moment nog geen slotconclusies te trekken

De gedeputeerde reageert kort: prettig een frisse blik vanuit de nieuwe accountant met een goede rapportage, m.b.t. de ICT wordt zeker naar gekeken maar wel vanuit een kritische blik op een toevoegende waarde voor de administratieve processen.

De voorzitter concludeert, dat de Boardletter na de bespreking in de Rekeningcommissie de instemming heeft en dat er geen aanleiding is tot nadere opmerkingen of vragen vanuit de commissie.

5.B. Commissievoorstellen

Geen

6. Commissiebehandeling

De agendapunten 6.1 en 6.2 worden doorgeschoven naar de vergadering op 17 januari 2014.

7. Rondvraag

- Mw. Van der Kammen vraagt om handhaving van de vigerende verordening in relatie tot uitstel van behandeling van de memo onder 6.1. De voorzitter geeft aan dat dit niet onlogisch lijkt.

8. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 15.40 uur.

Bijlage 1 : Instemming Rekeningcommissie met Boardletter 2013

De Statencommissie voornoemd,

Voorzitter,

Secretaris,

J.J.C. Hageman (plv)

J. Dankers

Memo

Onderwerp

Boardletter 2013

Aan

Provinciale Staten
Gedeputeerde Staten

Kopie aan

-

Datum

27 november 2013

Ons kenmerk

Auteur

J.W.H.M. Dankers

Telefoon

(06) 55686522

Aanleiding

In de vergadering van Provinciale Staten op 15 november 2013 is onder nummer 9. (3488659) op de Lijst Ingekomen Stukken de ontvangen Boardletter 2013 van de externe accountant Ernst & Young aan u aangeboden, met het verzoek de aan Rekeningcommissie om de behandeling hiervan over te nemen.

De Boardletter rapporteert over bevindingen en aanbevelingen naar aanleiding van een tussentijdse controle door de accountant in het kader van de haar gegeven opdracht door Provinciale Staten tot controle op de provinciale jaarrekening en die van belang zijn voor het management, Gedeputeerde Staten en Provinciale Staten. Het doel hiervan is om vanuit de natuurlijke adviesfunctie van de accountant een bijdrage te leveren aan het zelfcontrolerende vermogen van de organisatie.

Resultaat behandeling Rekeningcommissie

De Boardletter 2013 was voor de vergadering van de Rekeningcommissie d.d. 22 november 2013 geagendeerd.

Na bespreking in de Rekeningcommissie heeft de Boardletter 2013 de instemming van de commissie en is er geen aanleiding tot nadere opmerkingen of vragen vanuit de commissie.

De (plv) voorzitter van de Rekeningcommissie,

J.J.C. Hageman.

