

Aan:
de voorzitter en leden van
provinciale staten van Drenthe

Assen, 6 november 2012
Ons kenmerk 45/3.9/2012007430
Behandeld door mevrouw D. Strijker (0592) 36 52 70
Onderwerp: Toezegging Statencommissie Bestuur en Financiën: samenstelling
treasurycommissie

Geachte voorzitter/leden,

In de vergadering van uw Statencommissie Bestuur en Financiën van 26 september 2012 heeft gedeputeerde Van der Tuuk toegezegd u te informeren over de visie van onze accountant op de onafhankelijkheid in de samenstelling van de treasurycommissie. Dit in het licht van de vraag of de commissie vooral een controlerende dan wel een richtlijnstellende taak heeft.

In de treasurycommissie worden operationele lijnen uitgezet voor de uitvoering van het treasurybeleid. De treasurycommissie adviseert over de te maken keuzes, uitgangspunten en kijkt terug naar behaalde resultaten. De commissie bestaat uit medewerkers die dagelijks bij het treasuryproces betrokken zijn en tevens zijn de portefeuillehouder financiën, portefeuillehouder verkeer en vervoer en de directeur/plv. secretaris lid van de commissie. Op grond van de taken van de commissie is naar de mening van de accountant de onafhankelijkheid in de samenstelling van de treasurycommissie voldoende gewaarborgd.

De controlerende taak is gewaarborgd in de reguliere rechtmatigheidscontrole. Het treasuryproces is door de accountant aangemerkt als significant proces, wat betekent dat de interne controle jaarlijks steekproefsgewijs de uitzettingen op rechtmatigheid controleert. Hierbij wordt getoetst of de uitzettingen voldoen aan de kaders in de wet- en regelgeving. De bevindingen van de interne controle zijn vervolgens input voor de accountant ter beoordeling van het treasuryproces.



Ten slotte adviseert de accountant om de informele afspraak over doorgang van de treasurycommissie bij verhindering niet-operationeel betrokken lid formeel vast te leggen. In de praktijk wordt de treasurycommissie verplaatst als één van de niet-operationeel betrokkenen afwezig is om onafhankelijkheid in de besluitvorming te waarborgen. Wij gaan deze informele afspraak formeel vastleggen bij een volgende actualisatie van ons Treasurystatuut.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben.

Hoogachtend,

gedeputeerde staten van Drenthe,



, secretaris



, voorzitter

coll.