

BCA

BEGELEIDINGSCOMMISSIE ACCOUNTANT

VERSLAG

van de vergadering op woensdag 24 september 2008

Aanwezig: Leden: B. Peters (CDA, vz.), A. Wendt (CU), S. de Jong (CDA), G. Udding (VVD), M. Berends (PvdA), H. Boshove en J. Bonnema (PWC).
Genodigden: H. Baas (GS), S. Weistra (Dir./plv.Secr.) en E. Bos (MO).
Secretaris: I. Rozema

Afwezig: R. Koch (MO)

1. Opening en mededelingen

De voorzitter opent de vergadering en constateert dat er geen mededelingen zijn.

2. Vaststelling agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Verslag van 14 mei 2008

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld. De afsprakenlijst wordt nog aangevuld met de afspraak onder punt 7 van het verslag, nl. dat het overzicht met financiële verordeningen en regelingen minstens eens in de vier jaar in de BCA zal worden gezien op actualiteit.

4. Interim-controle 2008

De heer Bonnema deelt een overzichtje met de aandachtspunten voor de interim-controle 2008 uit. Het betreft:

- * beheersing compensatiepakket ZZL (RSP)
- * projectcontrol provinciehuis van de toekomst
- * doorontwikkeling inkoop en aanbesteding
- * jeugdzorg
- * ILG
- * EU subsidies: impact uitkomsten nationaal actieplan
- * subsidiebeheer
- * afschaffing MRB/ km-heffing
- * nieuwe wet FIDO
- * follow-up bevindingen jaarrekeningcontrole 2007

De heer Udding vraagt m.b.t. het RSP of de accountant ook kijkt naar de kosten van de co-financiering. Hij is vooral geïnteresseerd naar het meerjarig perspectief rond de vraag: welk beroep wordt er op de provincie gedaan in relatie tot de beschikbare middelen? De heer Boshove geeft aan, dat hij vooral zal kijken naar de borging van het proces in de organisatie en zal toetsen of de afspraken die PS met GS hebben gemaakt gestand worden gedaan. Mevrouw Weistra geeft aan, dat

er nog een over-all-nota over de uitwerking van het RSP zal komen, maar die zal naar verwachting niet eerder dan begin volgend jaar gereed zijn. De provincie is nog volop met de partners in gesprek. De begroting 2009 zal er dus nog niets over bevatten.

Geconcludeerd wordt dat de accountant dus in het kader van de interim-controle 2008 op dit onderwerp nog niets over cijfers kan zeggen.

De heer De Jong vraagt naar de omvang van SISA in 2008. Wordt dat weer veel groter? De heer Bonnema geeft aan dat dat zeer meevalt. Er is besloten dat het ILG er geen onderdeel van zal gaan uitmaken.

Desgevraagd geven de leden van de BCA aan, dat zij verder geen aanvullingen hebben op de onderwerpen voor de interim-controle 2008.

5. Follow-up aanbevelingen accountant bij jaarrekening 2007

In het accountantsrapport had de accountant een 'top-10' van aanbevelingen opgenomen. De heer Bos geeft aan dat deze punten de constante aandacht hebben binnen de organisatie. Er ontstaat volgens hem een steeds betere grip op de zaak. De heer Bonnema voegt eraan toe, dat de follow-up uiteraard ook weer door de accountant zal worden meegenomen in de (interim)controle 2008.

6. Onderzoeksvoorstel NRK inzake inkoopbeleid provincie Drenthe

Het onderzoeksvoorstel van de NRK ligt nu ter tafel. De heer Baas geeft aan, dat inmiddels is besloten om, gezien de inhoud van dit onderzoeksvoorstel, geen apart 217a-onderzoek naar het inkoopbeleid te doen. Dat zou al te zeer een dubbeling van activiteiten opleveren. Het onderzoek van de NRK zal eind dit jaar worden gepubliceerd.

De heer De Jong heeft in dit verband een vraag m.b.t. de taakopdracht van de Rekenkamer ten opzichte van die van de accountant. Zit daar niet veel overlap in? De heer Boshove geeft aan, dat de accountant kijkt naar de getrouwheid en de rechtmatigheid. Daarbij wordt tevens gekeken of budgetten wel zijn besteed aan het doel waarvoor ze bestemd waren volgens de begroting. Dat laatste is echter wat anders dan doelmatigheid. De NRK kijkt bovenal naar doelmatigheid en doeltreffendheid.

Er is zo nu en dan overleg met de NRK om bepaalde werkzaamheden af te stemmen. Dat is ook over het onderwerp inkoop gebeurd. Als het gaat om inkoop en aanbesteding kijkt de accountant voornamelijk of er aan de EU-aanbestedingsregels is voldaan en niet of er conform de interne huisregels is gewerkt. De NRK kijkt juist wel naar dat laatste.

De heer De Jong refereert aan een onlangs door GS genomen besluit om in een bijzonder geval van de aanbestedingsregels af te wijken. Dat is een afwijking van de eigen huisregels. Vindt de accountant daar wat van? De heer Boshove antwoordt dat hij daar niet op toetst. Hij beoordeelt of het systeem van interne controle en besluitvorming op dit terrein goed werkt en of dat goed geborgd is in de organisatie.

De heer Berends merkt op, dat in het onderzoeksvoorstel van de NRK wordt opgemerkt, dat onbekend is om hoeveel geld het gaat bij aanbesteding en inkoop. Is dat inmiddels wel bekend? Dit wordt bevestigend beantwoord.

De heer Udding merkt op, dat op bladzijde 7 van het onderzoeksvoorstel wordt gerefereerd aan een GS-besluit van mei 2006, waarin opdracht wordt gegeven om na twee jaar te rapporteren over de voortgang van het inkoopbeleid. Het is nu twee jaar later. Is dat rapport er al? De heer Baas zal dat laten nagaan en de BCA daarover op korte termijn berichten.

De heer De Jong verzoekt om aan de BCA een lijstje met de reeds gepubliceerde 217-a-onderzoeken te doen toekomen. De heer Baas zegt dat toe.

7. Actualisatie financiële verordeningen

De afdeling MO heeft een brief nagezonden met daarin een overzicht van de stand van actualisatie

van de financiële verordeningen en regelingen. Dit overzicht zal na bespreking in de BCA ter informatie aan de commissie BFE worden gezonden.

Uit het overzicht blijkt dat een aantal regelingen kon worden opgeheven en dat een aantal zal worden geactualiseerd eind dit jaar. De betreffende verordeningen zullen aan PS ter besluitvorming worden voorgelegd.

De heer De Jong vraagt zich af wat de aanduiding "niet nodig" betekent. De Verordening doelmatigheidsonderzoeken stamt uit 2004. Wordt het dan niet eens tijd om die te actualiseren? De heer Bos geeft aan, dat de beoordeling van deze verordening heeft geleid tot de conclusie, dat actualisatie niet nodig is. De heer De Jong zou dat graag zelf ook willen kunnen nagaan. Hij verzoekt om een exemplaar van de verordening bij het verslag van deze vergadering te voegen. De secretaris zal dat verzorgen.

De heer De Jong vraagt zich af wat de regeling Belegging van gelden behelst. De heer Bos licht toe, dat dit een administratieve regeling is, die zal worden opgenomen in het Financieringsstatuut. Nu de nieuwe Wet FIDO er ligt, kan ook het Financieringsstatuut worden aangepast en eind dit jaar aan de staten ter vaststelling worden voorgelegd.

De heer Boshove adviseert om in deze hectische tijden op de financiële markten goed te letten op het beleggingenbeleid van de provincie. Het kan verstandig zijn om niet voor de maximale rente te gaan als dat streven onvoldoende spreiding van risico's tot gevolg heeft.

8. Afspraak volgende vergadering

De secretaris stelt voor om in januari een volgende vergadering te plannen om dan te spreken over de resultaten van de interim-controle 2008. Ter plekke wordt een vergadering voorafgaand aan BFE afgesproken op 28 januari 2009, om 12.00 uur.

9. Rondvraag en sluiting

De heer Boshove vraagt of er nog meldingen van fraude zijn binnen de provincie. Dat is niet het geval.

De voorzitter sluit om 13.00 uur de vergadering.

Bijlage: afsprakenlijst

Afsprakenlijst BCA 24-09-2008

Blz. 1	Het overzicht met financiële verordeningen en regelingen zal minstens eens in de vier jaar in de BCA worden gezien op actualiteit.	Opnieuw in 2012
Blz. 2	De heer Baas zal laten nagaan wanneer het rapport over de voortgang van het inkoopbeleid gereed zal zijn en de BCA daarover op korte termijn berichten.	Z.s.m.
Blz. 2	De heer Baas zal aan de BCA een lijstje met de reeds gepubliceerde 217-a-onderzoeken doen toekomen.	
Blz. 3	De brief van MO met een overzicht van actualisatie van financiële regelingen zal aan de commissie BFE worden gezonden.	Vóór 5 november
Blz. 3	De secretaris zal een kopie van de Verordening doelmatigheid en doeltreffendheid provincie Drenthe 2004 bij dit verslag voegen.	Gaat hierbij.
Blz. 3	De volgende vergadering wordt gepland op 28 januari 2009, om 12.00 uur	