

Aan:
de leden van provinciale staten van Drenthe

Assen, 4 september 2002
Ons kenmerk 36/4/2002008120
Behandeld door de heer M.J. Lorist (0592) 365527
Onderwerp: Statenstuk 968, Jaarstukken 2001; nadere toelichting

Geachte leden,

Bij de behandeling van agendapunt 14, de jaarstukken 2001, in de vergadering van de Statencommissie Bestuur, Financiën en Economie op woensdag 28 augustus 2002 heeft een aantal leden gevraagd informatie op schrift te verstrekken over de acties die inmiddels zijn ondernomen om de opmerkingen die de accountant maakt in zijn rapport over de jaarrekening 2001 te ondervangen.

Wij hechten eraan u erop te attenderen dat ons bedrijfsvoeringspakket *pro^{BIS}* voldoet op het niveau van het "finance en time". Dit houdt in dat de financiële administratie ten behoeve van de jaarverslaggeving op orde is. De administratie van baten en lasten per doelstelling en prestatie voldoet. De accountant heeft dit bevestigd in de managementletter.

Inmiddels hebben wij acties ondernomen met betrekking tot het gebruik en de functionaliteit van het systeem, de administratieve organisatie, de interne controle en het tijdschrijven. Tevens vinden bij de kwartaalrapportages tussentijdse analyses plaats die zullen leiden tot een verbeterde toelichting op de bladspiegels in de jaarrekening 2002.

Hieronder geven wij per actie aan in welk jaar de effecten zullen optreden.

Actie	Effect in 2002	Effect in 2003
1. <u>Acties met betrekking tot het gebruik en de functionaliteit van het systeem</u>		
1.1. De projectenmodule wordt op basis van de huidige inzichten geoptimaliseerd		X
1.2. Een beheerste decentrale uitrol van <i>pro^{BIS}</i> wordt voltooid en ondersteund door het verzorgen van goede administratieve procedures en opleidingen voor medewerkers		X
1.3. In 2002 is voor gebruikers een helpdesk ingevoerd waar problemen en klachten kunnen worden gemeld	X	
1.4. Er is een gebruikersoverleg in het leven geroepen	X	
1.5. De herimplementatie van de projectenmodule en de implementatie van de gebruiksvriendelijke 11 i-versie in 2004 wordt projectmatig opgepakt in 2003		X
2. <u>Acties met betrekking tot administratieve organisatie (AO) en interne controle (IC)</u>		
2.1. Op korte termijn worden de administratieve organisatie en de interne controles herijkt	X	X
2.2. Begin mei van dit jaar is daartoe specifiek voor de administratieve organisatie een gekwalificeerde medewerker aangehouden. Deze begeleidt de uitrol van <i>pro^{BIS}</i> die in de tweede helft van 2002 plaatsvindt	X	X
2.3. Inmiddels is een concernbreed plan van aanpak voor AO/IC beschreven. In het laatste kwartaal van 2002 wordt met de uitvoering van dit plan gestart. De accountant wordt hierbij betrokken	X	X
3. <u>Acties met betrekking tot tijdschrijven</u>		
3.1. Op basis van gebruikerssignalen is het tijdschrijfsysteem in 2002 aangepast en gebruikersvriendelijker gemaakt	X	
3.2. In 2002 zal door de managers worden toegezien op juist en regelmatig gebruik van de tijdschrijfmodule. De directie spreekt de managers hierop aan	X	
4. <u>Acties met betrekking tot kwaliteit van de analyses</u>		
4.1. De financiële administratie vertoont geen achterstanden. Alle facturen, vorderingen en verplichtingen zijn administratief verwerkt	X	
4.2. In tegenstelling tot 2001, krijgen de managers in 2002 vanaf april regelmatig en op tussentijds verzoek financiële informatie die zij tussentijds kunnen analyseren. Bij de kwartaalrapportages aan de directie worden afwijkingen aan de orde gesteld	X	
4.3. De Stafgroep FC beoordeelt bij deze kwartaalrapportages de financiën van de groepen	X	
4.4. In de begroting 2003 zijn alle doelstellingen overeenkomstig de principes van maatschappelijke marketing scherper gedefinieerd en zijn beleidsindicatoren vermeld. Over de keuze van de indicatoren, het monitoren van effecten en de methode van beleidsevaluatie zullen wij nog met provinciale staten in overleg treden bij de verdere uitwerking van de duale begroting 2004		X

Tot slot merken wij nog het volgende op.

In 2001 is prioriteit gegeven aan het oplossen van de technische en administratieve problemen die het gevolg waren van de invoering van het nieuwe systeem. Het accent hebben wij gelegd bij de euroconversie en het op orde krijgen en houden van het grootboek. De doorontwikkeling en verdere vormgeving van de projectenmodule in het kader van de interne planning en controle voor het management, heeft bewust een lagere prioriteit gehad. De decentrale beschikbaarstelling van het systeem aan de staf- en productgroepen heeft zich in 2001 beperkt tot de drie pilots. Ook dat is bewust geschied. Immers, de administratieve organisatie en interne controle dienen helder, werkbaar en goed te functioneren alvorens tot uitgebreide decentrale beschikbaarstelling kan worden overgegaan.

Wij hebben daarmee de uiterste zorgvuldigheid in acht genomen, die ook heeft geleid tot een goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening.

Bij de behandeling van de begroting 2003 zullen wij u nadere informatie verstrekken over de voortgang van genoemde acties en ontwikkelingen in de bedrijfsvoering van onze organisatie.

Hoogachtend,

gedeputeerde staten van Drenthe,

J.D. Nauta, griffier

A.L. ter Beek, voorzitter

np/coll.