



provincie **HOLLAND**
ZUID

GS brief aan Provinciale Staten

Contact:
W.P. Kooij
070 - 441 66 57
p.kooy@pzh.nl

Postadres Provinciehuis
Postbus 90602
2509 LP Den Haag
T 070 - 441 66 11
www.zuid-holland.nl

Aan Provinciale Staten

Datum

Ons kenmerk
PZH-2017-627672274
(DOS-2017-0009498)

Onderwerp
Concern interne Controleplan 2018

Bijlagen
2

Geachte Statenleden,

Met het Concern Interne Controleplan geven Gedeputeerde Staten invulling aan artikel 10 van de verordening Financieel beleid, financieel beheer en financiële organisatie (28 mei 2014). In lid 1 is opgenomen dat Gedeputeerde Staten jaarlijks zorg dragen voor de interne controle op de getrouwheid van de informatieverstrekking en de (financiële) rechtmatigheid van de beheershandelingen. Lid 2 vermeldt dat Gedeputeerde Staten hiertoe een Concern Interne Controleplan vaststellen en ter kennisneming voorleggen aan Provinciale Staten.

Het Concern Interne Controleplan geeft weer op welke wijze de interne controle binnen de provincie is georganiseerd en welke interne controles in 2018 zullen worden uitgevoerd. Deze interne controles bestaan hoofdzakelijk uit de zogeheten verbijzonderde interne controles. Belangrijkste doelstelling van deze interne controles is om een uitspraak te doen over de financiële getrouwheid en rechtmatigheid van de binnen de processen uitgevoerde handelingen. Deze verbijzonderde interne controles worden uitgevoerd op de belangrijkste financiële processen. Deze processen zijn door u, in overleg met de accountant, vastgesteld in het Normenkader Rechtmatigheid. Dit Normenkader betreft de inventarisatie van alle relevante externe en interne wet- en regelgeving die voor de accountantscontrole van de jaarrekening van de provincie van belang is. De meest recente versie van het Normenkader is op 28 november 2017 door Gedeputeerde Staten vastgesteld en ter kennisname naar u verzonden. Jaarlijks voert de accountant een zogeheten rechtmatigheidscontrole uit. Hierbij wordt nagegaan of uitvoering van de financiële beheershandelingen binnen de verschillende processen heeft plaatsgevonden in overeenstemming met het Normenkader Rechtmatigheid. Deze controle van de accountant moet u in staat stellen het gevoerde financieel beheer te beoordelen. Bij de uitvoering van deze controle maakt de accountant gebruik van de door de organisatie uitgevoerde verbijzonderde interne controles.

Naast genoemde interne controles staat in het Concern Interne Controleplan 2018 ook een aantal aanvullende interne controles vermeld. Deze controles zijn opgenomen naar aanleiding van ontwikkelingen in de organisatie zelf of in de omgeving van de organisatie. Voor 2018 zijn dit interne controles op het gebied van lonen en salarissen (specifieke aandacht voor het nieuwe



salarissysteem en de geoptimaliseerde salarisprocessen) en naar aanleiding van het afschaffen van de verplichte consultatielijst (verplichte advisering op juridische, financiële en inkoop-technische aspecten bij specifieke besluiten). Daarnaast zullen aanvullende interne controles worden uitgevoerd naar aanleiding van de aanbevelingen die de accountant heeft gedaan in zijn managementletter 2017. Deze aanbevelingen hebben, onder andere, betrekking op de volledigheid van het inzicht in de nog niet afgewikkelde subsidies en de kwaliteit van de prestatieontvangstmelding met betrekking tot inkoop en investeringen. Uitvoering van deze controles is noodzakelijk gelet op (mogelijke) risico's op het gebied van de financiële getrouwheid en rechtmatigheid.

Het Concern Interne Controleplan 2018 is ter beoordeling voorgelegd aan Deloitte, de accountant van de provincie. Deloitte heeft ingestemd met het plan.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland,
secretaris,

drs. J.H. de Baas

voorzitter,

drs. J. Smit

Bijlagen:

- Concern interne Controleplan 2018
- Jaarplanning interne controleactiviteiten 2018