



Status  
A-Openbaar

Datum vergadering Gedeputeerde Staten  
9 juli 2019

Eindtermijn  
31 juli 2019

### **Onderwerp**

Verlenging overeenkomst 'Accountantsdiensten provincie Zuid-Holland' met Deloitte voor het verslagjaar 2019

### **Advies**

1. Te bepalen dat de overeenkomst 'Accountantsdiensten provincie Zuid-Holland' met Deloitte verlengd wordt met één jaar ten behoeve van de accountantscontrole van de jaarrekening 2019 van de provincie Zuid-Holland en het Fonds Nazorg en hierbij voor de tweede keer gebruik makend van de in de oorspronkelijke basisovereenkomst met Deloitte voorziene mogelijkheid tot verlenging van genoemde overeenkomst met maximaal tweemaal een jaar.
2. Vast te stellen de GS-brief aan Provinciale Staten door middel waarvan de verlenging van de bestaande overeenkomst met Deloitte met één jaar ter kennisneming wordt aangeboden.
3. Vast te stellen de GS-brief aan Deloitte Accountants B.V. waarin opdracht wordt gegeven voor de uitvoering van de controle van de jaarrekening 2019 van de provincie Zuid-Holland en het Fonds Nazorg.
4. Vast te stellen de publiekssamenvatting over de inhoud van de overeenkomst 'Accountantsdiensten provincie Zuid-Holland' met Deloitte en het hierop betrekking hebbend besluit tot verlenging van deze overeenkomst.

### **Besluit GS**

Vastgesteld conform advies

### **Bijlagen**

1. GS-brief aan PS (informerend over de verlenging van de overeenkomst)
2. GS-brief aan Deloitte Accountants B.V. (opdrachtverstrekking voor de uitvoering van de controle van de jaarrekening 2019 van de provincie Zuid-Holland en het Fonds Nazorg).

## 1 Toelichting voor het College

Het is de verantwoordelijkheid van Gedeputeerde Staten om uitvoering te geven aan het besluit van Provinciale Staten om de accountant te contracteren, zoals besproken in de vergadering van de Statencommissie Onderzoek van de Rekening op 3 november 2010. In 2016 zijn de accountantsdiensten (jaarrekeningcontrole van de provincie Zuid-Holland en het Fonds Nazorg) voor de verslagjaren 2016 en 2017 aanbesteed, inclusief een optie tot verlenging. Provinciale Staten hebben deze opdracht gegund aan Deloitte. Deze opdracht is vastgelegd in een raamovereenkomst.

In genoemde overeenkomst is de optie opgenomen dat na afloop van de controle van het verslagjaar 2017, bij wederzijds goedvinden, de overeenkomst maximaal twee maal verlengd kan worden met één verslagjaar (artikel 2 lid 2 van de overeenkomst met Deloitte). Voorgesteld wordt om, voor de controle van de jaarrekening 2019, voor de tweede maal gebruik te maken van deze optie tot verlenging met één jaar van de overeenkomst met Deloitte.

Gelet op het feit dat de verlenging van de overeenkomst voor het verslagjaar 2019 de laatste verlenging is die mogelijk is onder de huidige overeenkomst met Deloitte zal in september 2019 gestart moeten worden met een nieuwe aanbestedingsprocedure voor de accountantsdiensten met betrekking tot de PZH. Deze aanbesteding moet worden geïnitieerd door Provinciale Staten. Zij zullen hiertoe ambtelijk worden ondersteund.

### Financieel en fiscaal kader

Totaalbedrag excl. BTW : Zie 'Prijzenblad Deloitte' (d.d. 6 april 2016)  
Programma : Programma 5 - Middelen  
Financiële risico's : Er zijn geen financiële risico's.

### Juridisch kader

Bij de aanbesteding en opdrachtverlening is reeds voorzien in een verlenging van de bestaande overeenkomst met maximaal twee jaar. Ten aanzien van de verlenging blijven de voorwaarden uit de oorspronkelijke gunning ongewijzigd.

## 2 Voorafgaande besluitvorming

Bij besluit van 29 juni 2016 hebben Provinciale Staten Deloitte aangewezen als accountant van de Provincie Zuid-Holland. Hiertoe is een overeenkomst afgesloten waarin alle afspraken zijn vermeld die gelden voor betrokken partijen. In deze overeenkomst is de optie opgenomen dat na afloop van de controle van het verslagjaar 2017, bij wederzijds goedvinden, de overeenkomst maximaal twee maal verlengd kan worden met één verslagjaar (artikel 2 lid 2 van de overeenkomst met Deloitte). Op 16 mei 2018 hebben Provinciale Staten besloten deze optie voor de eerste maal te lichten. Op 22 mei 2019 is besloten dit voor de tweede maal te doen. Gedeputeerde Staten zijn verzocht dit besluit te formaliseren.

### **3 Proces**

Deze verlenging voorziet in de controle van de jaarrekening 2019 van de provincie Zuid-Holland en het Fonds Nazorg. Deloitte heeft in zijn prijzenblad (d.d. 6 april 2016), als onderdeel van de documenten met betrekking tot de aanbesteding 'Accountantsdiensten 2016 – 2019', aangegeven voor welk bedrag hij de controle van het boekjaar van zowel de provincie Zuid – Holland als van het Fonds Nazorg, eindigend op 31 december 2019, kan uitvoeren. Tijdens de vergadering van de Algemene Statencommissie van 22 mei jongstleden is de samenwerking met Deloitte van het afgelopen jaar geëvalueerd. Conclusie van deze evaluatie was dat er, zowel op bestuurlijk als op ambtelijk niveau, tevredenheid is over de wijze waarop genoemde samenwerking heeft plaatsgevonden. Dit is dan ook de reden dat voorgesteld wordt om voor de tweede maal de optie tot verlenging van de bestaande overeenkomst met één jaar te lichten.

Na vaststelling van het besluit tot verlenging van de bestaande overeenkomst door Gedeputeerde Staten, zal door middel van de inliggende brief formeel de opdracht voor de controle van de jaarrekening 2019 verstrekt worden aan Deloitte tegen het, in genoemd prijzenblad, hierop betrekking hebbend bedrag.

### **4 Participatie**

Niet van toepassing. De uitvoering van de controle van de provinciale jaarrekening is een verantwoordelijkheid die bij de door Provinciale Staten aangewezen accountant ligt. Om de onafhankelijkheid en objectiviteit voldoende te waarborgen wordt deze controle volledig uitgevoerd door genoemde accountant. Hierbij maakt hij wel gebruik van informatie die binnen de provinciale organisatie beschikbaar is en controles die door de provinciale organisatie zelf zijn uitgevoerd.

### **5 Communicatiestrategie**

Provinciale Staten en Deloitte worden over de verlenging van de bestaande overeenkomst geïnformeerd doormiddel van een brief van Gedeputeerde Staten.