

GS-Voorstel

Besluitnummer
PZH-2023-843134513
DOS-2022-0007433

Status	Datum vergadering Gedeputeerde Staten	Eindtermijn
Openbaar	14 november 2023	31 december 2023

Onderwerp

Wijziging Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015

Advies

1. Vast te stellen het Statenvoorstel met betrekking tot de wijziging van de Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015
2. Te bepalen dat het besluit tot wijziging van de Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015, na vaststelling door Provinciale Staten, wordt gepubliceerd in het Provinciaal Blad.
3. Vast te stellen de publiekssamenvatting over de wijziging van de Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015
4. Te bepalen het GS-voorstel en het Statenvoorstel niet actief openbaar te maken tot het moment dat het Statenvoorstel ter kennis wordt gebracht aan de leden van de Commissie Onderzoek van de Rekening, op grond van artikel 3, onder a van de Beleidsregel actieve openbaarheid provincie Zuid-Holland 2017, juncto artikel 5.1, lid 4 van de Wet open overheid.

NB. Op grond van artikel 3, onder a van de Beleidsregel actieve openbaarheid provincie Zuid-Holland 2017, juncto artikel 5.1, lid 4 van de Wet open overheid wordt besloten het GS-voorstel en het Statenvoorstel niet actief openbaar te maken tot het moment dat het Statenvoorstel ter kennis wordt gebracht aan de leden van de Commissie Onderzoek van de Rekening.

Besluit GS

Vastgesteld conform advies

Bijlagen

1. Statenvoorstel - Wijziging Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015

1 Toelichting voor het College

Eind 2022 heeft de Eerste Kamer het wetsvoorstel 'versterking decentrale rekenkamers' aangenomen. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording bij provincies en gemeenten maakt ook onderdeel uit van deze wet. Ingangsdatum is het verslagjaar 2023. Dit betekent dat het college van Gedeputeerde Staten voor het eerst in de jaarrekening 2023 deze rechtmatigheidsverantwoording moeten opnemen. Hiermee legt het college verantwoording af over de vraag of de balansmutaties 2023 en de baten en lasten over 2023 in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving tot stand zijn gekomen. Naast genoemde wetswijziging wordt ook onderliggende regelgeving hierop aangepast. Hierbij moet gedacht worden aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO). Naast de aanpassingen in genoemde externe regelgeving moeten ook intern bestaande kaders worden aangepast, zoals de Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015, om aan te sluiten op de geldende wet- en regelgeving.

In zijn managementletter 2023 heeft de accountant een aantal onderwerpen genoemd met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording die behoren tot de kaderstellende rol van Provinciale Staten en nog formeel door haar moeten worden vastgesteld. Eén daarvan betreft de aanpassing van de Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015. In bijgevoegd Statenvoorstel is de beoogde opvolging van deze aanbeveling verder uitgewerkt.

Financieel en fiscaal kader

Totaalbedrag excl. BTW	: € 0,00
Programma	: Ambitie 8 - Bedrijfsvoering -Financiën en Organisatie
Financiële risico's	: Er zijn geen financiële risico's.

Aan dit besluit zijn geen financiële consequenties verbonden. Volgens de Provinciewet is de provincie verplicht om door middel van een verordening invulling te geven aan regels voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie. Deze invulling wordt met de Controleverordening gerealiseerd. Aan het bijbehorende Statenvoorstel zijn geen (directe) financiële/fiscale beleidsbeslissingen gekoppeld.

Juridisch kader

Aan dit besluit zijn geen juridische consequenties verbonden. Zie ook de toelichting bij het 'financieel en fiscaal kader'. Aan de op dit besluit betrekking hebbende document zijn geen (directe) juridische beleidsbeslissingen gekoppeld.

Dit Statenvoorstel wordt in de vergadering van de Commissie Onderzoek van de Rekening van woensdag 29 november 2023 besproken in bijzijn van de accountant. Ten behoeve van deze vergadering wordt dit Statenvoorstel eind november door de griffie aan de leden van genoemde commissie aangeboden en via Notubiz beschikbaar gesteld. Hierdoor vindt openbaarmaking van deze stukken, inclusief het bijbehorende GS-voorstel, niet plaats direct na de vergadering van Gedeputeerde Staten van dinsdag 14 november, maar eind november door middel van het beschikbaar hiervan stellen in Notubiz en op de provinciale website. Na vaststelling wordt het wijzigingsbesluit bekendgemaakt in het Provinciaal Blad.

Gelet op het bovenstaande wordt met een beroep op artikel 3, onder a van de Beleidsregel actieve openbaarheid provincie Zuid-Holland 2017, juncto artikel 5.1, lid 4 van de Wet open overheid een uitzondering gemaakt voor het (moment van) publiceren van het GS-voorstel en het bijbehorende Statenvoorstel, inclusief de bijbehorende publiekssamenvatting. Publicatie zal plaatsvinden na het moment dat het Statenvoorstel kennis wordt gebracht aan de leden van de Commissie Onderzoek van de Rekening.

2 Voorafgaande besluitvorming

De accountant heeft in zijn managementletter/boardletter 2023 de aanbeveling gedaan om wetswijzigingen als gevolg van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording, voor zover relevant, ook door te voeren in de Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015. In de reactie aan PS op de boardletter 2023 hebben Gedeputeerde Staten aangegeven de opvolging van deze aanbeveling te zullen faciliteren/initiëren. De beoogde opvolging van deze aanbeveling is verwoord in bijgevoegd Statenvoorstel. De desbetreffende wijzigingen zijn afgestemd met en akkoord bevonden door de accountant.

3 Proces

Tijdens de vergadering van de COR van woensdag 29 november 2023 gaan Gedeputeerde Staten in gesprek met de leden van de COR over de aanbeveling van Deloitte om de Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015 aan te passen als gevolg van externe wetswijzigingen. Bespreking van dit onderwerp vindt plaats aan de hand van bijgevoegd Statenvoorstel waarin de beoogde opvolging van genoemde aanbeveling is verwoord. Dit Statenvoorstel is geagendeerd voor de vergadering van Provinciale Staten van woensdag 13 december 2023. Tijdens deze vergadering zullen Provinciale Staten het definitieve besluit nemen over de voorgestelde wijzigingen.

4 Participatie en rolneming

Vaststelling door Provinciale Staten van de voorgestelde wijzigingen van de Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015 is noodzakelijk zodat deze aansluit op de gewijzigde wet- en regelgeving. Op deze wijze kan door de Provincie Zuid-Holland op de juiste wijze invulling worden gegeven aan haar rol als 'rechtmatige' overheid.

5 Communicatiestrategie

Besluitvorming van Provinciale Staten over dit onderwerp is openbaar.