Bijlage 1 Was-Wordt lijst met toelichting op de wijziging van de financiële verordening Provincie Zuid-Holland 2021

Was	Wordt	Toelichting wijziging
Paragraaf 4.5 Schuldbeheersing	**Paragraaf 4.5 Treasury**	Wijziging van de titel omdat de gewijzigde titel Treasury beter aansluit bij de artikelen die in deze paragraaf zullen worden opgenomen.
Artikel 4.29 Monitoring	**Artikel 4.29 Financiële sturing en monitoring**	Wijziging van de titel van artikel 4.29 Monitoring naar Financiële sturing en monitoring. De aangepaste titel van dit artikel komt beter overeen met de inhoud van de artikelleden.
Artikel 4.47 Leningen en garanties	**4.29a Leningen en garanties**	Uitsluitend vernummering en verplaatsing van het bestaande artikel 4.47 naar een nieuw artikel 4.29a zodat alle treasury gerelateerde artikelen in paragraaf 4.5 worden opgenomen.
	Artikel 4.29b Treasurystatuut Gedeputeerde staten zorgen voor en stellen vast het Treasurystatuut, waarin de uitvoering van de financieringsfunctie is vastgelegd. Het statuut wordt ter informatie aan provinciale staten aangeboden.	Het huidige artikel 5.2, eerste lid, onderdeel e, wordt vernummerd en verplaatst naar artikel 4.29b. Inhoudelijk vinden er geen wijzingen plaats in het vernummerd en verplaatst artikel 4.29b ten opzichte van het vervallen artikel 5.2, eerste lid, onderdeel e. Hiermee worden alle treasury gerelateerde artikelen opgenomen in paragraaf 4.5 Treasury.
Paragraaf 4.11 Financieringsfunctie		Intrekking van de huidige paragraaf 4.11 omdat uitsluitend artikel 4.47 in paragraaf 4.11 was opgenomen en dit artikel is vernummerd en verplaatst naar artikel 4.29a Leningen en garanties.
Artikel 5.2 Financiële organisatie 1.Gedeputeerde staten zorgen voor en stellen vast: a. een adequate scheiding van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden, zodat aan de	**Artikel 5.2 Financiële organisatie** 1.Gedeputeerde staten zorgen voor en stellen vast: a. een adequate scheiding van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden, zodat aan	Artikel 5.2, eerste lid, sub e is vernummerd en verplaatst naar artikel 4.29b zodat alle treasury gerelateerde artikelen worden opgenomen in paragraaf 4.5 Treasury.

eisen van interne controle wordt voldaan en de betrouwbaarheid van de verstrekte informatievoorziening is gewaarborgd; b. de verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van budgetten en investeringskredieten; c. de regels voor de opdrachtverlening, inkoop en aanbesteding van werken en diensten; d. het integriteitsbeleid; e. het treasurystatuut, waarin de uitvoering van de financieringsfunctie is vastgelegd. Het statuut wordt ter informatie aan provinciale staten aangeboden.	de eisen van interne controle wordt voldaan en de betrouwbaarheid van de verstrekte informatievoorziening is gewaarborgd; b. de verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van budgetten en investeringskredieten; c. de regels voor de opdrachtverlening, inkoop en aanbesteding van werken en diensten; d. het integriteitsbeleid.	
Hoofdstuk 6 Slotbepalingen **Artikel 6.1 Intrekking Financiële verordening provincie Zuid-Holland 2017** De Financiële verordening provincie Zuid-Holland 2017 wordt ingetrokken. **Artikel 6.2 Inwerkingtreding** Deze verordening treedt in werking met ingang van 1 januari 2021. **Artikel 6.3 Citeertitel** Deze verordening wordt aangehaald als: Financiële verordening provincie Zuid-Holland 2021.	**Hoofdstuk 6 Concerncontrol en interne audit** **Artikel 6.1 Taken Concerncontrol** 1. Gedeputeerde staten dragen zorg voor een zodanige inrichting en positionering van concerncontrol dat deze onafhankelijk en objectief kan worden uitgeoefend. 2. Concerncontrol signaleert en agendeert systeemrisico's, structurele tekortkomingen en geeft gevraagd en op eigen initiatief advies ter ondersteuning van het realiseren van de provinciale beleidsdoelen en vervult een kaderstellende en toetsende rol. **Artikel 6.2 Bevoegdheden Concerncontrol** 1. Concerncontrol is bevoegd, indien het provinciaal belang dit naar haar oordeel vereist, na kennisgeving aan de provinciesecretaris, Gedeputeerde Staten te informeren over zijn bevindingen.	Dit betreft een toevoeging van een nieuw hoofdstuk 6 onder vernummering en verplaatsing van het huidige hoofdstuk 6 slotbepalingen en de daarin opgenomen artikelen 6.1 tot en met 6.3 naar hoofdstuk 7 Slotbepalingen en de artikelen 7.1 tot en met 7.3.

Bijlage 1 Was-Wordt lijst met toelichting op de wijziging van de financiële verordening Provincie Zuid-Holland 2021

	2. Concerncontrol is bevoegd binnen de provinciale organisatie onderzoek te verrichten voor zover van belang voor de uitoefening van zijn taak. 3. Concerncontrol heeft, met inachtneming van de bij of krachtens de wet gestelde beperkingen, toegang tot alle relevante informatie, systemen en dossiers. **Artikel 6.3 Nadere regels** Gedeputeerde staten stellen een statuut vast waarin de werking van concerncontrol binnen de provinciale organisatie nader wordt uitgewerkt. Het statuut wordt ter informatie aan provinciale staten aangeboden. **Artikel 6.4 Interne audit** 1. Gedeputeerde staten dragen zorg voor de inrichting van interne audit gericht op het onafhankelijk en objectief toetsen van de werking van governance, risicomanagement en interne beheersing. 2. Interne audit is niet betrokken in de uitvoering van primaire processen of besluitvorming waarover zij oordeelt. 3. Gedeputeerde staten stellen een statuut vast waarin de werking van interne audit binnen de provinciale organisatie nader wordt uitgewerkt. Het statuut wordt ter informatie aan provinciale staten aangeboden.	
	Hoofdstuk 7 Slotbepalingen **Artikel 7.1 Intrekking Financiële verordening provincie Zuid-Holland 2017** De Financiële verordening provincie Zuid-Holland 2017 wordt ingetrokken.	Dit hoofdstuk is toegevoegd vanwege het opnemen van een nieuw hoofdstuk 6.

Bijlage 1 Was-Wordt lijst met toelichting op de wijziging van de financiële verordening Provincie Zuid-Holland 2021

	Artikel 7.2 Inwerkingtreding Deze verordening treedt in werking met ingang van 1 januari 2021. **Artikel 7.3 Citeertitel** Deze verordening wordt aangehaald als: Financiële verordening provincie Zuid-Holland 2021.	