



Naam voorstel 15004646	Brief Rekenkamer Zeeland van 23 maart 2015 met jaarverslag 2014		
Betreft vergadering	Provinciale Staten 24 april 2015		
Te verzenden aan	Statenbreed via iBabs		
Verzenddatum	8 april 2015		
Statengriffier	Peter Joosse	0118 - 63 18 86	p.joosse@zeeland.nl
Statenadviseur			
Inhoudelijk ambtenaar	Marleen Blommaert	0118- 63 13 55	mf.blommaert@zeeland.nl
Verantwoordelijk bestuurder	J.M.M. Polman		

Inhoudelijk	Jaarlijkse aanbieding van het jaarverslag van de Rekenkamer Zeeland, ingevolge het door Provinciale Staten vastgestelde Reglement van Orde voor de Rekenkamer Zeeland.
Aanleiding	PS
Bevoegdheid	Kennis te nemen van het digitale jaarverslag 2014.
Toelichting	Via http://www.rekenkamerzeeland.nl/jaarverslag2014 kunt u het jaarverslag raadplegen.
Kosten en dekking	n.v.t.
Overige informatie	Het afdoeningsvoorstel aan PS is deze brief voor kennisgeving aan te nemen.

REKENKAMER *ZEELAND*

Voorzitter van Provinciale Staten
p/a de statengriffie

uw kenmerk

behandeld door: Mw. M.F. Blommaert

onderwerp: Verslag over het jaar 2014

ons kenmerk

doorkiesnummer (0118) 63 13 55

REK 15004490

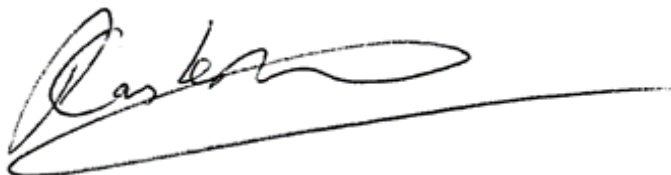
bijlagen

Middelburg, 23 maart 2015

Geachte voorzitter,

Evenals vorig jaar publiceert de Rekenkamer Zeeland haar jaarverslag op haar website. Via www.rekenkamerzeeland.nl/jaarverslag2014 kunt u ons jaarverslag raadplegen. Hiermee voldoet het bestuur van de Rekenkamer aan de verplichting om verslag uit te brengen van de werkzaamheden over 2014 aan Provinciale Staten.

Hoogachtend,



Dr. P. Castenmiller
Voorzitter Rekenkamer Zeeland

JAARVERSLAG 2014

ONDERZOEK EN INVENTARISATIE

2014 IN HET KORT

Voor u bevindt zich de webversie van ons jaarverslag. Op deze pagina bevinden zich in één oogopslag de hoofdpunten. Via de inhoudsopgave aan de rechterzijde kunt u meer achterliggende informatie vinden.

Onderzoeken in 2014

In 2014 hebben wij drie onderzoeken gepubliceerd. Ten eerste "Opvolging Aanbevelingen", dat weliswaar al in 2013 was afgerond, maar in 2014 in een workshop is besproken met Statenleden. De uitkomst van deze workshop was een aantal verbeterpunten voor de Rekenkamer. Verder is in samenwerking met het Kadaster een inventarisatie van Provinciaal vastgoed en gronden opgesteld. Tenslotte is een onderzoek naar deelnemingen gepubliceerd.

Financiën

Het beschikbare budget van € 280.000 kent een realisatie van € 273.306 waarmee we binnen het budget bleven.

INHOUDSOPGAVE

- ▶ **Voorwoord**
Woord van de voorzitter
dr. P. Castenmiller
- ▶ **Afgeronde onderzoeken**
In 2014 werden 3 onderzoeken afgerond. Allereerst het rapport over opvolging van aanbevelingen uit eerder onderzoek van de Rekenkamer. Daarnaast een inventarisatie van vastgoed en gronden in eigendom van de Provincie Zeeland en tenslotte een onderzoek naar Deelnemingen van de provincie.
- ▶ **Implementatie Aanbevelingen Eerdere Onderzoeken**
Op deze pagina vindt u informatie over de wijze waarop de provinciale organisatie is omgegaan met aanbevelingen uit eerdere onderzoeken. De werkwijze is m.i.v. 2014 veranderd. De stand van zaken rond implementatie is niet langer een onderdeel van de jaarrekening en informatie wordt aangevuld en verdiept door interviews met betrokkenen.
- ▶ **Financiën**
Overzicht van de begroting en de realisatie
- ▶ **Overleg**
De rekenkamer heeft in 2014 geregeld overleg gevoerd met Provinciale Staten, Gedeputeerde Staten en de organisatie.

JAARVERSLAG 2014

ONDERZOEK EN INVENTARISATIE

VOORWOORD

In 2014 heeft de Rekenkamer Zeeland verder invulling gegeven aan de ambitie om Provinciale Staten zo goed mogelijk in de positie te brengen om zowel aan hun controlerende als kaderstellende verantwoordelijkheden te voldoen. De uitgevoerde onderzoeken hebben Provinciale Staten steeds goede en direct toepasbare informatie verschaft over soms specialistische beleidsvelden. Dit geldt bijvoorbeeld bij het onderzoek naar de wijze waarop Provinciale Staten invloed kunnen uitoefenen op het beleid van organisaties, waarin de Provincie Zeeland een belang heeft. Daarnaast heeft de Rekenkamer nadrukkelijk aandacht besteed aan de inrichting van een proces dat een bijdrage kan leveren aan een betere doorwerking van de aanbevelingen uit onze onderzoeken. Daarbij zijn zowel onze eigen rol als die van de Staten en de provinciale organisatie tegen het licht gehouden.

2014 geldt daarmee als een jaar waarin de communicatie met alle spelers binnen het provinciaal bestuur is geïntensiveerd en versterkt. Het uiteindelijke doel daarvan is natuurlijk dat onze activiteiten een optimale bijdrage blijven leveren aan de kwaliteit van het provinciale bestuur.

P. Castenmiller

INHOUDSOPGAVE

- ▶ **Voorwoord**
Woord van de voorzitter
dr. P. Castenmiller
- ▶ **Afgeronde onderzoeken**
In 2014 werden 3 onderzoeken afgerond. Allereerst het rapport over opvolging van aanbevelingen uit eerder onderzoek van de Rekenkamer. Daarnaast een inventarisatie van vastgoed en gronden in eigendom van de Provincie Zeeland en tenslotte een onderzoek naar Deelnemingen van de provincie.
- ▶ **Implementatie Aanbevelingen Eerdere Onderzoeken**
Op deze pagina vindt u informatie over de wijze waarop de provinciale organisatie is omgegaan met aanbevelingen uit eerdere onderzoeken. De werkwijze is m.i.v. 2014 veranderd. De stand van zaken rond implementatie is niet langer een onderdeel van de jaarrekening en informatie wordt aangevuld en verdiept door interviews met betrokkenen.
- ▶ **Financiën**
Overzicht van de begroting en de realisatie
- ▶ **Overleg**
De rekenkamer heeft in 2014 geregeld overleg gevoerd met Provinciale Staten, Gedeputeerde Staten en de organisatie.

JAARVERSLAG 2014

ONDERZOEK EN INVENTARISATIE

AFGERONDE ONDERZOEKEN

Eén van de onderzoeken die afgerond is in 2014 was "[Opvolging Aanbevelingen: Een terugblik](#)". Dit onderzoek startte als een inventarisatie van de aanbevelingen vanuit eerdere onderzoeken. De resultaten daarvan zijn op 27 juni in een [workshop](#) met statenleden besproken en gezamenlijk zijn verbeterpunten geformuleerd. Het heeft o.m. geleid tot nieuwe werkafspraken met Statengriffie en de provinciale organisatie.

Op 26 september is een tweede rapport gepubliceerd: "[Inventarisatie van vastgoed en gronden Provincie Zeeland](#)". De inventarisatie werd uitgevoerd door het Kadaster in opdracht van de Rekenkamer Zeeland. Samengevat kwam uit het onderzoek naar voren dat de administratie in hoofdlijnen op orde was, maar dat de borging van kennis over objecten onvoldoende was.

Op 31 oktober werd tenslotte het rapport "[Deelnemingen: overzicht en inzicht](#)" gepresenteerd. Tijdens het onderzoek - met name uit de interviews- bleek dat er verschillende beelden bestaan bij statenleden, gedeputeerden en de ambtelijke organisatie over de informatievoorziening bij deelnemingen en de risico's die daaraan verbonden zijn.

INHOUDSOPGAVE

- ▶ **Voorwoord**
Woord van de voorzitter
dr. P. Castenmiller
- ▶ **Afgeronde onderzoeken**
In 2014 werden 3 onderzoeken afgerond. Allereerst het rapport over opvolging van aanbevelingen uit eerder onderzoek van de Rekenkamer. Daarnaast een inventarisatie van vastgoed en gronden in eigendom van de Provincie Zeeland en tenslotte een onderzoek naar Deelnemingen van de provincie.
- ▶ **Implementatie Aanbevelingen Eerdere Onderzoeken**
Op deze pagina vindt u informatie over de wijze waarop de provinciale organisatie is omgegaan met aanbevelingen uit eerdere onderzoeken. De werkwijze is m.i.v. 2014 veranderd. De stand van zaken rond implementatie is niet langer een onderdeel van de jaarrekening en informatie wordt aangevuld en verdiept door interviews met betrokkenen.
- ▶ **Financiën**
Overzicht van de begroting en de realisatie
- ▶ **Overleg**
De rekenkamer heeft in 2014 geregeld overleg gevoerd met Provinciale Staten, Gedeputeerde Staten en de organisatie.

JAARVERSLAG 2014

ONDERZOEK EN INVENTARISATIE

IMPLEMENTATIE AANBEVELINGEN EERDERE ONDERZOEKEN

Aanbevelingen Informatiebeleid Nader belicht

Een uitgebreid gesprek over de implementatie van de aanbevelingen uit het rapport "[Informatiebeleid](#)" leverde interessante en meer gedetailleerde informatie op over de implementatie van aanbevelingen en de ontwikkelingen op dit terrein binnen de organisatie. Daaruit kwam naar voren dat er weliswaar wordt gewerkt aan een dienstverleningssbeleid maar dat dit proces nog niet is afgerond. Wel zijn er al deelprodukten gereed zoals een kwaliteitshandvest en dienstverleningsnormen.

De aanvankelijke doelen ten aanzien van substitutie van gedigitaliseerde documenten zijn bijgesteld. Substitutie is voorlopig nog niet aan de orde. De provincie heeft nu de ambitie om in 2017 volledig digitaal te werken.

Voor de overige aanbevelingen uit het rapport kunnen we constateren dat deze afgerond zijn.

Aanbevelingen OV-concessie nader belicht

Een gesprek over de implementatie van de aanbevelingen "[Beheer en aanbesteding concessie OV](#)" leerde dat hoewel het in de bedoeling lag om het concessiebeheerplan in 2014 op te stellen, dit nog niet is gebeurd vanwege de ingediende bezwaren tegen het gunningsbesluit van de concessie. Het voornemen is om dit in 2015 alsnog te doen.

Aanbevelingen Krimp in Beeld, Stand van Zaken

In 2013 werd het rapport "[Krimp in Beeld](#)" uitgebracht. De aanbevelingen hadden betrekking op het integraler maken van het krimpbeleid, het hanteren van de uitgangspunten in de beleidscyclus, het bevorderen van samenwerking met relevante provincies en het advies om een regiegroep in te stellen. Ook werd de aanbeveling gedaan om stil te staan bij de vraag waarom de uitvoering van het Krimpbeleid stokte. Op 25 april 2014 stelde Provinciale Staten de beleidsnota "[Nieuwe Wegen, Leefbaarheid & Bevolking 2014-2018](#)" vast. Doel is om regionale arrangementen met o.m. bedrijven, maatschappelijke organisaties en gemeenten te realiseren. Voor Zeeuws-Vlaanderen is een stuurgroep Leefbaarheid en Bevolking ingesteld en aan de Begroting is een "Krimpparagraaf" toegevoegd.

INHOUDSOPGAVE

- ▶ **Voorwoord**
Woord van de voorzitter
dr. P. Castenmiller
- ▶ **Afgeronde onderzoeken**
In 2014 werden 3 onderzoeken afgerond. Allereerst het rapport over opvolging van aanbevelingen uit eerder onderzoek van de Rekenkamer. Daarnaast een inventarisatie van vastgoed en gronden in eigendom van de Provincie Zeeland en tenslotte een onderzoek naar Deelnemingen van de provincie.
- ▶ **Implementatie Aanbevelingen Eerdere Onderzoeken**
Op deze pagina vindt u informatie over de wijze waarop de provinciale organisatie is omgegaan met aanbevelingen uit eerdere onderzoeken. De werkwijze is m.i.v. 2014 veranderd. De stand van zaken rond implementatie is niet langer een onderdeel van de jaarrekening en informatie wordt aangevuld en verdiept door interviews met betrokkenen.
- ▶ **Financiën**
Overzicht van de begroting en de realisatie
- ▶ **Overleg**
De rekenkamer heeft in 2014 geregeld overleg gevoerd met Provinciale Staten, Gedeputeerde Staten en de organisatie.

JAARVERSLAG 2014

ONDERZOEK EN INVENTARISATIE

FINANCIËN

Overzicht begroting

De realisatie laat zien dat we ook dit jaar binen de begroting gebleven zijn. De relatief hoge post van dit jaar, Overige kosten wordt veroorzaakt door opleidingskosten van medewerkers. De resterende middelen vloeien zoals gebruikelijk terug naar de algemene middelen van de provincie.

	Begroot	Realisatie	Resteert
Loonkosten (incl. bestuur)	€ 228.500	€ 236.795	-/- € 8.295
Communicatie	€ 11.000	€ 8.928	€ 2.072
Uitbesteden onderzoek	€ 40.500	€ 14.887	€ 25.613
Overige kosten	€ 0	€ 12.696	-/- € 12.696
Totaal	€ 280.000	€ 273.306	€ 6.694

INHOUDSOPGAVE

- ▶ **Voorwoord**
Woord van de voorzitter
dr. P. Castenmiller
- ▶ **Afgeronde onderzoeken**
In 2014 werden 3 onderzoeken afgerond. Allereerst het rapport over opvolging van aanbevelingen uit eerder onderzoek van de Rekenkamer. Daarnaast een inventarisatie van vastgoed en gronden in eigendom van de Provincie Zeeland en tenslotte een onderzoek naar Deelnemingen van de provincie.
- ▶ **Implementatie Aanbevelingen Eerdere Onderzoeken**
Op deze pagina vindt u informatie over de wijze waarop de provinciale organisatie is omgegaan met aanbevelingen uit eerdere onderzoeken. De werkwijze is m.i.v. 2014 veranderd. De stand van zaken rond implementatie is niet langer een onderdeel van de jaarrekening en informatie wordt aangevuld en verdiept door interviews met betrokkenen.
- ▶ **Financiën**
Overzicht van de begroting en de realisatie
- ▶ **Overleg**
De rekenkamer heeft in 2014 geregeld overleg gevoerd met Provinciale Staten, Gedeputeerde Staten en de organisatie.

JAARVERSLAG 2014

ONDERZOEK EN INVENTARISATIE

OVERLEG

Overleg Provinciale Staten

Naast het formele overleg in commissies naar aanleiding van de uitgebrachte rapporten voert het bestuur van de Rekenkamer geregeld overleg met de Programmaraad. In 2014 werd drie maal met de Programmaraad overlegd. In de laatste vergadering werd teruggeblikt op de eerste statenperiode waarin de Programmaraad actief was. Geconstateerd werd dat de Raad een zeer nuttige functie vervult en het advies aan het Presidium zal dan ook zijn om dit instituut na de verkiezingen, voort te zetten. Tenslotte is ook in 2014 weer overleg gevoerd met een delegatie van het Presidium.

Overleg portefeuillehouders GS, ambtelijke organisatie

In het kader van de onderzoeken Deelnemingen en Europese subsidies is gesproken met de gedeputeerden die hier vanuit hun portefeuille mee te maken hebben.

Er vindt regulier overleg plaats tussen medewerkers van de statengriffie, afdeling Financiën en de concernstaf. Dit overleg wordt gebruikt voor informatie-uitwisseling en afstemming.

Overig overleg

Ook werd deelgenomen aan het overleg tussen de provinciale rekenkamers. Ook dit overleg heeft vooral het karakter van informatie-uitwisseling. Daarnaast werd in 2014 de mogelijkheid verkend tot een gezamenlijk onderzoek op het terrein van de omgevingsdiensten. In 2015 zal Zeeland, evenals de Noordelijke Rekenkamer en de Rekenkamer Oost onderzoek doen naar de wijze waarop de provincie Zeeland het opdrachtgeverschap voor de BRZO-omgevingsdienst vormgeeft. (BRZO= Besluit Risico's Zware Ongevallen).

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord

Woord van de voorzitter
dr. P. Castenmiller

Afgeronde onderzoeken

In 2014 werden 3 onderzoeken afgerond. Allereerst het rapport over opvolging van aanbevelingen uit eerder onderzoek van de Rekenkamer. Daarnaast een inventarisatie van vastgoed en gronden in eigendom van de Provincie Zeeland en tenslotte een onderzoek naar Deelnemingen van de provincie.

Implementatie Aanbevelingen Eerdere Onderzoeken

Op deze pagina vindt u informatie over de wijze waarop de provinciale organisatie is omgegaan met aanbevelingen uit eerdere onderzoeken. De werkwijze is m.i.v. 2014 veranderd. De stand van zaken rond implementatie is niet langer een onderdeel van de jaarrekening en informatie wordt aangevuld en verdiept door interviews met betrokkenen.

Financiën

Overzicht van de begroting en de realisatie

Overleg

De rekenkamer heeft in 2014 geregeld overleg gevoerd met Provinciale Staten, Gedeputeerde Staten en de organisatie.