

# VERSLAG

## Auditcommissie

Conceptverslag van de vergadering van de Auditcommissie op vrijdag 27 januari 2017 te Middelburg.

---

Voorzitter: J.H. Verburg

Aanwezig zijn de leden: J.L. Kool-Blokland, G. van Unen, C.W. Bierens, A.G.M. Veraart, A.I.G. Dorst en R.L.J.M. de Wit

Tevens is aanwezig: S. de Visser (secretaris)

### 1. Opening

De heer de Visser opent de vergadering, heet de aanwezigen welkom en stelt agendapunt 2 verkiezing voorzitter en waarnemend voorzitter aan de orde

### 2. Verkiezing voorzitter.

De heer Verburg wordt gekozen als voorzitter en de heer De Wit als waarnemend voorzitter.

### 3. Verslag eerste vergadering auditcommissie op 20 januari 2017

Ontwerp-verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

### 4. Praktische Zaken

De commissie neemt de volgende besluiten:

#### Aanwezigheid gedeputeerde

Bij de instelling van de auditcommissie is vanwege de verschillende rollen bewust gekozen om de gedeputeerde belast met financiën geen lid te maken van de auditcommissie. Hij kan wel uitgenodigd worden om de gehele of een gedeelte van de vergadering bij te wonen afhankelijk van de te behandelen onderwerpen. De verwachting is dat dit ook in de meeste gevallen zal gebeuren. Het is een kwestie van maatwerk. De gedeputeerde ontvangt het vast te stellen vergaderschema, zodat hij er rekening mee kan houden dat hij uitgenodigd wordt.

#### Aanwezigheid vaste en tijdelijke adviseurs.

Vaste en tijdelijke adviseurs (waaronder vanuit Control, Financiën en accountant) kunnen, net als de gedeputeerde, uitgenodigd worden om de gehele of een gedeelte van de vergadering bij te wonen. Kunnen ook externe adviseurs zijn.

Bij eventuele afwezigheid van de gedeputeerde kunnen de vaste adviseurs de inhoudelijke vragen van de leden van de commissie beantwoorden.

#### Status aan commissie voor te leggen stukken.

De accountant EY heeft aangegeven dat er geen concept-stukken van hun aan de auditcommissie worden voorgelegd. Alleen de definitieve interimrapportage en definitieve accountantsverklaring en – verslag komen naar de auditcommissie.

Belangrijk voor de auditcommissie is voldoende voorbereidingstijd voor de behandeling van de jaarrekening. Volgens schema wordt de jaarrekening 2016 18 april 2017 in GS behandeld. Het is niet de bedoeling van de auditcommissie om verschillende concepten van de jaarrekening 2016 te ontvangen. Wel het verzoek richting GS om het concept van de jaarrekening 2016 dat aan GS wordt voorgelegd zo mogelijk ook toe te sturen aan de leden van de auditcommissie, zodat er extra voorbereidingstijd is voor de leden. (Verslag: Vanuit GS aangegeven dat alleen de door GS voorlopig vastgestelde jaarrekening wordt toegestuurd. Er worden geen concepten toegestuurd.)

#### Behandeling jaarrekening

In het Presidium van 30 januari 2017 wordt een voorstel van de agendacommissie behandeld, waarbij de gecombineerde commissievergadering op 19 mei 2017 voor behandeling van de jaarrekening 2016

---

# VERSLAG

## Auditcommissie

komt te vervallen. De Zicht op Beleid-bijeenkomst en de mogelijkheid tot het indienen van schriftelijke vragen blijft gehandhaafd. Het schrappen van de gezamenlijke commissie geeft mogelijk ruimte voor een vergadering van de auditcommissie op 19 mei 2016. De door GS voorlopig vastgestelde jaarrekening 2016 wordt zo snel mogelijk toegestuurd aan de leden van de auditcommissie. De vragen en opmerkingen van de leden van de auditcommissie en vanuit de statengriffie worden behandeld in de vergadering van 19 mei (of eventueel een andere datum), waarna een advies wordt opgesteld richting PS.

### Vergaderschema

19 mei 2017 over jaarrekening (onder voorbehoud in plaats van gezamenlijke commissie)

23 juni 2017 over speerpunten controle 2017(na cie Bestuur)

27 oktober 2017 over interimrapportage (na gezamenlijke commissie over begroting 2018);

### Behandeling voorstel toetsing grote projecten

Tot de taken van de auditcommissie behoort ook de jaarlijkse evaluatie kader grote projecten. Voor de statevergadering van 17 maart 2017 hebben GS een statenvoorstel Toetsing grote projecten toegestuurd. Hierin wordt voorgesteld het toetsingskader voor het NPW en de project-BV's aan te passen.

Het toetsingskader is op 8 juli 2016 vastgesteld en vloeit voort uit de adviezen in het rapport 'De Parelduiker vreest de modder niet', De ervaringen in de afgelopen periode met betrekking tot de grote projecten hebben een dusdanig politiek maatschappelijk belang dat aanpassing van het toetsingskader grote projecten nu nog niet aan de orde kan zijn volgens de auditcommissie. Hierover zal een advies aan PS worden opgesteld. Concept wordt door de heer De Visser voorgelegd aan de leden van de auditcommissie.

### Doelmatigheidsonderzoeken

Het onderzoeksprogramma 2017 voor doelmatigheidsonderzoeken van GS ingevolge artikel 217a Provinciewet wordt op 14 februari 2017 behandeld in GS. Daarna wordt het voorgelegd aan de auditcommissie. De resultaten van de onderzoeken in 2016 worden opgenomen in de jaarrekening 2016.

### Speerpunten onderzoek accountant

De speerpunten voor het onderzoek door de accountant zijn tot nu toe besproken in de commissie Bestuur. In het statenbesluit over de instelling is deze taak ondergebracht bij de auditcommissie. Een behandeling van de speerpunten in de auditcommissie én in de commissie Bestuur lijkt in de meeste gevallen niet nodig. Uitgangspunt is dat de speerpunten controle accountant in de auditcommissie besproken worden. Naar behoefte kan dit ook geagendeerd worden in de commissie Bestuur.

### Verslagen

Verslagen van de auditcommissie zijn openbaar na vaststelling. En worden toegestuurd naar de commissie Bestuur. Naar aanleiding daarvan kan de voorzitter van de auditcommissie terugkoppelen op de wijze zoals ook wordt toegepast bij IPO en Scheldemondraad.

## 5. Rondvraag

De auditcommissie vindt het wenselijk dat er op korte termijn scholing komt voor de leden van de auditcommissie, overige statenleden en burgercommissieleden met de basisprincipes voor jaarrekening en begroting. De heer De Visser neemt hierover contact op met de EY over een cursus rond 18 april (moment van voorlopige vaststelling en toezending van de jaarrekening 2016 door GS).

## 6. Sluiting

Niets meer aan de orde zijnde dankt de voorzitter de aanwezigen voor hun inbreng en sluit de vergadering

SdV 30-1-2017