

# VERSLAG

## Auditcommissie

Concept verslag van de vergadering van de Auditcommissie op vrijdag 23 juni 2017 van 13:00 tot 15:40 uur te Middelburg.

---

Voorzitter:	J.H. Verburg
Aanwezig zijn de leden:	C.W. Bierens, A.I.G. Dorst, G. van Unen, A.G.M. Veraart en R.L.J.M de Wit
Tevens zijn aanwezig:	Gedeputeerde De Bat (vanaf agendapunt 7), Van Control: J. Daane, van Financiën: R.D.A. Wiskerke, M. de Zwarte, van EY M. de Hair (bij punt 2) en van Deloitte: W. Veldhuis en M. Capelle (beiden bij punt 7) en S. de Visser (secretaris en verslag).
Afwezig zijn de leden:	J.L. Kool-Blokland

---

### 1. **Opening, mededelingen en vaststelling agenda.**

De voorzitter opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom. Mevrouw Kool is afwezig. Gedeputeerde de Bat kan rond 14.15 uur/14.30 uur aanwezig zijn. De agenda wordt vastgesteld.

### 2. **Uitgangspunten voor controle 2017 door EY**

De voorzitter verwelkomt Mevrouw De Hair van EY. Mevrouw De Hair geeft een presentatie over de uitgangspunten voor de controle 2017. De presentatie is bij het verslag gevoegd. De Auditcommissie pleit er voor de conclusies en aanbevelingen uit het rapport 'De Parelduiker vreest de modder niet' over de overschrijdingen mee te nemen bij de controle. Er is nog geen zelfevaluatie gedaan over de aanbevelingen uit dit rapport. Afsproken wordt dat de secretaris het rapport 'De parelduiker vreest de modder niet' toe zal sturen aan Mevrouw De Hair. EY zal kijken op welke manier de aanbevelingen uit dit rapport meegenomen kunnen worden bij de controle.

Op vragen antwoordt mevrouw De Hair dat gekeken wordt naar de algemene zaken met betrekking tot grote projecten. Daarbij kan ook specifiek naar bepaalde projecten zoals Perkpolder gekeken worden. Er vindt nog een overdracht plaats van Deloitte naar EY. Daaruit kunnen ook nog speerpunten voortvloeien mede op basis van de risicoanalyse. Tot slot geeft mevrouw De Hair aan dat de opvolging van de aanbevelingen van Deloitte in de accountantsrapporten ook meegenomen worden door EY.

Met betrekking de planning geeft Mevrouw De Hair aan dat bij de aanbesteding data zijn afgesproken voor de oplevering van de interim-rapportage (vóór 15 oktober lopend jaar) en het accountantsrapport (vóór 15 april van het volgende jaar). Op verzoek van de provincie kunnen deze gewijzigd worden. De Auditcommissie houdt vast aan de in het contract opgenomen data. Op vragen over het Statusdashboard geeft Mevrouw De Hair aan dat hiermee pas gestart kan worden na de interim rapportage. Daarna kan afgesproken worden wanneer en welke informatie er in opgenomen wordt.

Naar aanleiding van de gegeven workshop door EY op 16 mei 2017 wordt vanuit de Auditcommissie aangegeven dat er sprake was van veel zenden, de cursus heel breed was opgezet en dat het door een deel van de statenleden als nuttig is ervaren. Voor een volgende workshop is een andere werkvorm mogelijk en is de wens om aandacht te besteden aan een specifiek onderwerp (bijvoorbeeld nieuwe ontwikkelingen).

De heer Wiskerke geeft aan dat er ook een intern cursusaanbod is. Daarbij wordt vanuit de afdeling Financiën een cursus Financiën gegeven. Dit kan ook toegesneden worden op de wensen van PS. Hij

---

# VERSLAG

## Auditcommissie

zal de standaard presentatie toesturen.

Vanuit de Auditcommissie wordt aangegeven dat er in verschillende varianten budgetoverhevelingen plaats vinden tussen de begrotingsjaren op basis van het BBV. De vraag aan EY is hoe we het als provincie doen met betrekking tot overboeken kredieten. Dit kan via de interim-rapportage terugkomen naar de volgende vergadering van de auditcommissie op 27 oktober 2017 om 13.30 uur.

Verder is het gewenst dat het huidige garantiebeleid van de provincie geagendeerd wordt. De secretaris van de auditcommissie zorgt hiervoor.

De voorzitter bedankt mevrouw De Hair. Zij verlaat de vergadering.

### 3. **Verslag commissievergadering Auditcommissie op 2 juni 2017**

Verslag wordt onder dankzegging aan de opstelster vastgesteld.

### 4. **Schema behandeling jaarstukken 2017**

Schema wordt voor kennisgeving aangenomen. De Auditcommissie rekt er op dat in de volgende jaren voldoende tijd wordt gepland voor een goede voorbereiding door de statenleden van de jaarstukken en de Voorjaarsnota.

### 5. **Verslag commissievergadering Auditcommissie op 27 januari 2017.**

De commissie vergadert op dit onderdeel alleen met de leden en de secretaris. De adviseurs verlaten de vergadering voor dit onderdeel.

Dit verslag is op verzoek van mevrouw Van Unen teruggevraagd. Zij vindt het belangrijk dat een Auditcommissie een onafhankelijke positie inneemt. Besloten wordt dat de Auditcommissie bij de volgende vergaderingen start met alleen de leden en de secretaris (in principe een kwartier) en ook op dezelfde manier afsluit.

### 6. **Advies Auditcommissie over onderzoek grondtransacties**

Wordt voor kennisgeving aangenomen

### 7. **Toelichting van de accountant op de controle van de jaarstukken 2016**

De voorzitter heet de heren Veldhuis en Capelle van Deloitte welkom. De heer Veldhuis geeft aan dat de provincie Zeeland een goedkeurende verklaring krijgt bij de jaarstukken 2016. Er komt een verklaring met toelichting er bij dat de provincie naar beste weten de financiële consequenties van Thermphos heeft verwerkt in de jaarstukken. Het accountantsrapport is nog niet gereed en wordt zo snel mogelijk toegestuurd.

Gevraagd naar Perkpolder antwoordt de heer Veldhuis dat op basis van taxatierapporten is geconcludeerd dat de waarde van deze deelneming op de juiste wijze is opgenomen in de Jaarstukken 2016.

De voorzitter neemt afscheid van de heren Veldhuis en Capelle. Vanaf 2017 controleert Deloitte niet meer bij de provincie Zeeland. Dit is het gevolg van de aanbesteding vorig jaar. Deloitte en haar voorgangers hebben de controle bij de provincie voor meer dan veertig jaar verricht. Er is op een goede en constructieve wijze gewerkt. De voorzitter overhandigt de heren een blijk van waardering hiervoor. De heer Veldhuis zegt dat bij de provincie Zeeland met een professionele organisatie op een prettige wijze is samengewerkt. Ook bij moeilijke dossiers zoals Thermphos. De heren Veldhuis en Capelle bedanken voor de goede samenwerking en de blijk van waardering.

### 8. **Jaarstukken 2017**

De Auditcommissie adviseert richting PS het volgende:

Op de Jaarstukken 2016 is aanvankelijk geheimhouding opgelegd. De Auditcommissie onderkent de noodzaak hiervan, omdat verder uitstel van behandeling van de Jaarstukken 2016 door Provinciale Staten niet gewenst was en er tijd nodig is voor de voorbereiding door de statenleden. De

# VERSLAG

## Auditcommissie

Auditcommissie rekent er op dat in de komende jaren weer de reguliere voorbereidingstijd voor PS beschikbaar is.

De Auditcommissie constateert dat er opvallende verschillen zijn tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening. Naar de toekomst toe zijn naar de mening van de Auditcommissie verbeteringen nodig, die deels al ingezet zijn door de zero based operatie bij de opzet van de begroting 2017.

De Auditcommissie adviseert de doelstellingen en indicatoren in de begroting 2018 verder te verbeteren worden om als Provinciale Staten beter invulling te kunnen geven aan hun kaderstellende en controlerende taak. Het is belangrijk dat de juiste doelstellingen en indicatoren worden opgenomen, die goed controleerbaar zijn. Conform het verzoek van Gedeputeerde Staten in de Zomernota geeft de Auditcommissie een aantal verbetervoorstellen (bijgevoegd) in overweging.

Dit statenvoorstel is voldoende onderbouwd voor behandeling door Provinciale Staten.

### 9. **Zomernota 2017**

De Auditcommissie constateert dat de Zomernota als politiek document voldoende inzicht geeft in de financiën van de provincie en basis kan vormen voor politieke beschouwingen in PS. Er is begrip dat door de omstandigheden het een Zomernota (in plaats van een Voorjaarsnota) is geworden

### 10. **Rondvraag**

Hiervan wordt geen gebruik gemaakt

### 11. **Sluiting**

Niets meer aan de orde zijnde dankt de voorzitter de aanwezigen voor hun inbreng en sluit de vergadering. De volgende vergadering is gepland op 27 oktober 2017 om 13.30 uur