

Naam voorstel Nr. 18014261	Accountantsrapport inzake Jaarstukken 2017 (18014257) en brief GS inzake aanbevelingen accountant (
Betreft vergadering	Auditcommissie		25 mei 2018
	Provinciale Staten		8 juni 2018
Verzenddatum	25 mei 2018		
Adviseur	Simon de Visser	0118 – 63 15 94	s.de.visser@zeeland.nl
Behandelend ambtenaar	Julian Verhage	0118 – 63 10 85	jip.verhage@zeeland.nl
Verantwoordelijk bestuurder	J. de Bat		

Inhoudelijk	
Aanleiding	Accountantsrapport
Bevoegdheid	PS
Wat stellen GS voor?	GS nemen aanbevelingen accountant over
Uitvoering	<p>De accountant geeft een goedkeurende verklaring af met betrekking tot de getrouwheid en de rechtmatigheid.</p> <p>De accountant adviseert:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kennis te nemen van de beschreven onzekerheden met betrekking tot de toereikendheid voorziening Thermphos; • Aandacht te hebben voor een structurele, zichtbare monitoring van de processen bij VCB. Van belang is dat de processen rondom de te maken schattingen (toekomstige te verwachten kosten), aanbesteding en kostenbeheersing goed gemonitord worden vanuit de rol van opdrachtgever. Te meer om te borgen dat komend jaar de gevraagde informatie ook tijdig beschikbaar is; • GS om de organisatie het belang van een juiste boekhoudkundige verwerking te onderschrijven en hiervoor ook duidelijke spelregels waaronder een financieel afsluitprotocol op te stellen. De afdeling Financiën dient hierin een zichtbaar sturende en controlerende rol te krijgen; • GS maatregelen te treffen om de rechtmatigheid van inkopen en aanbestedingen preventief te waarborgen; • Dat het jaarverslag aan kwaliteit kan winnen door een concreter beeld te schetsen van de gerealiseerde doelen. Dit vergt overigens wel een duidelijk kader van PS, waarbij geadviseerd wordt aan de voorkant (begroting) te komen tot concrete en meetbare indicatoren. <p>GS onderkennen de aanbevelingen die accountant in haar accountantsrapport maakt en zullen hieraan verdere opvolging geven. GS streven er naar dat bij de jaarrekeningcontrole 2018 verbeteringen zichtbaar zijn.</p>