



18013399

Gedeputeerde Staten**Voorzitter Provinciale Staten van Zeeland
t.a.v. de statengriffier****onderwerp**
Accountantsrapport 2017**kenmerk**
18014255**behandeld door**
drs. J.J.P. Verhage RA
+31 118 631085**verzonden**
25 MEI 2018

Middelburg, 25 mei 2018

Geachte voorzitter,

Op 24 mei 2018 heeft de extern accountant de accountantscontrole op de jaarstukken 2017 afgerond. Tevens heeft zij u daarop haar accountantsrapport met 'uitkomsten controle en overige informatie 2017' verstrekt. Een kopie van het rapport hebben wij bij deze brief bijgevoegd.

Eerder hebben wij het concept accountantsrapport met de extern accountant besproken. In dat gesprek is met name stilgestaan bij de volgende kernpunten uit het rapport:

- Toereikendheid voorziening Thermphos. Wij zijn van mening dat met de ondertekening door Rijk, Zeeland Seaports en de Provincie van de Financiële overeenkomst sanering Thermphos en de Samenwerkingsovereenkomst Sanering voormalig Thermphos terrein, belangrijke stappen zijn gezet in de versterking van de governance en beheersing van het saneringsproject. Dat neemt niet weg dat gezien de complexiteit, de onderkende risico's en de financiële impact van het project, Thermphos onze uiterste aandacht blijft behouden.
- Afgrenzing subsidielasten. Wij zijn het met de accountant eens dat het verantwoorden van de subsidielasten in het jaar waarin de subsidiebeschikking is afgegeven (voorzichtigheidsprincipe) ten goede komt aan de beheersing van de subsidielasten in de jaarrekening en ook het inzicht vergroot in de aangegane verplichtingen vanuit deze subsidietoekenningen. We zullen daarom in overleg treden met de accountant over de effecten van het wijzigen van wijze van verantwoorden van de subsidielasten, waarbij we er naar streven om deze wijziging nog in het begrotingsjaar 2018 aan u voor te leggen.
- Beheersing inkooprechtmatigheid. Wij onderschrijven het advies om preventief maatregelen te treffen om de rechtmatigheid van inkopen en (Europese) aanbestedingen te waarborgen. Daarop zullen wij ook passende maatregelen nemen om deze rechtmatigheid te waarborgen.

Wij onderkennen de aanbevelingen die de accountant in haar accountantsrapport maakt en zullen hieraan verdere opvolging geven. Waar nodig zoeken we daarbij afstemming met de accountant, om daarbij ook in gezamenlijkheid tot verdere processtappen te komen. We streven er naar dat bij de jaarrekeningcontrole 2018 verbeteringen zichtbaar zijn.

Met vriendelijke groet,

gedeputeerde staten,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

A.W. Smit, secretaris

Bijlagen: Accountantsrapport 2017.