

Besluitenlijst Auditcommissie

Datum	18-10-2022
Tijd	19:30 – 21:30
Locatie	Louise de Colignyzaal
Voorzitter	De heer Veraart
Toelichting	De auditcommissie is voltallig aanwezig: De heer Bierens, de heer De Burger, mevrouw Kool-Blokland, de heer Rottier, de heer Temmink, de heer Veraart en de heer Verburg Verder zijn aanwezig de heer De Bat (gedeputeerde), de heer [REDACTED] (waarnemend afdelingsmanager financiën), de heer [REDACTED] (concerncontroller), de heer [REDACTED] (financieel strateeg), de heer [REDACTED] (coördinator begroting en jaarstukken) en de heer Braam (secretaris).

1 **Opening en mededelingen**

De voorzitter opent de vergadering.

Speciaal welkom voor [REDACTED]. [REDACTED] vervult de functie van “coördinator begroting en jaarstukken bij de afdeling financiën

Mededelingen voorzitter:

-Van de heer De Bat (gedeputeerde) is bericht ontvangen dat hij een half uur later arriveert;
-Statenvoorstel -aanbesteding gunning accountantsdiensten 2023-2026- loopt niet via audit commissie, maar wordt vanuit de commissie aanbesteding accountant rechtstreeks ingebracht in de PS vergadering van 11 november 2022;

Mededeling concerncontroller ([REDACTED])

-Voortgang managementletter EY. Deze wordt behandeld in de volgende auditvergadering van 9 december aanstaande.

2 **Vaststellen van de agenda**

Agenda wordt vastgesteld.

3 **Besluitenlijst auditcommissievergadering van 11 maart 2022, met actiepuntenlijst**

Besluitenlijst wordt vastgesteld.

Voortgang openstaande acties:

28 Jaarlijkse informatiesessies accountant EY

In het contract met de accountant is opgenomen dat onze accountant EY informatiesessies verzorgt voor alle leden PS.

Het presidium heeft verzocht de kennisvermeerdering te zoeken in de financiële en audit gerelateerde onderwerpen ten behoeve van alle statenleden. Na overleg met het presidium is een enquête uitgezet onder de statenleden met vier financieel-/audit gerelateerde onderwerpen.

Uit de enquête bleek dat de meeste voorkeur onder de statenleden uitgaat naar de informatiesessie over de financiële aspecten openbaar vervoer.

Besluit: De informatiesessie over de financiële aspecten openbaar vervoer, wordt opgenomen in de actiepuntenlijst. In samenspraak met de accountant zal hierover een informatiesessie worden ingepland.

29 Deskundigheidsbevordering auditcommissie

Blijvend actiepunt.

In een volgende vergadering van de auditcommissie de deskundigheidsbevordering voor de volgende bestuursperiode bespreken.

35 Nader voorstel naar aanleiding van aanbevelingen accountant met betrekking tot de verantwoording fractievergoedingen.

De auditcommissie wil dit onderwerp in de volgende vergadering bespreken.

Nieuw actiepunt.

36. Opstellen overdrachtdossier van de huidige auditcommissie voor de nieuwe bestuursperiode.

4.0

Statenvoorstellen begroting 2023 en najaarsnota 2022 - 213084

Afdoeningsvoorstel: behandelen en beoordelen of de statenvoorstellen voldoende onderbouwd zijn voor behandeling Provinciale Staten

De gedeputeerde geeft aan wat de hoofdlijnen en accenten zijn van de begroting 2023 en de najaarsnota 2022.

Toegelicht wordt hoe omgegaan wordt met;

- de opgaven/transities die op ons afkomen de komende jaren;
- de systematiek hoe de inflatie is verwerkt en het causale verband met de hiervoor opgenomen stelposten
- de inkomstenkant van de begroting wordt toegelicht met aandacht voor de provinciefondsuitkering, mutatie accres na 2026 en de opbrengst motorijtuigenbelasting.

De commissieleden gaan in op: de al dan niet benodigde hoogte van de algemene reserve, wel of niet doortrekken inflatie over de begrotingsjaren en hoe het beeld er dan uit ziet, kan alles uitgevoerd worden of creëren we een boeggolf en of we ons niet te veel beperken door het aanhouden van ruimere buffers en/of hogere stelposten zoals nu opgenomen in de begroting 2023 en najaarsnota 2022.

Daarnaast wordt gevraagd of het aantrekken van personele uitbreiding realistisch is in deze arbeidsmarkt en of er een "super" dividend van de PZEM zit aan te komen en wat de eventuele doorwerking hiervan is in de provinciefondsuitkering.

Deze vragen worden door de gedeputeerde beantwoord en toegelicht.

Besluit: Het statenvoorstel is voldoende onderbouwd voor behandeling in Provinciale Staten.

4.1 Concept-advies auditcommissie aan PS inzake begroting 2023 en najaarsnota 2022

Het concept advies wordt gewijzigd en aangevuld voor wat betreft het onderdeel; “stelpost provinciefonds ad € 3 mln”, De overige adviezen conform

Het advies van de auditcommissie wordt verstuurd naar PS. Het advies is bijgevoegd bij deze besluitenlijst.

Besluit: De auditcommissie stelt het concept advies, met inachtneming van de genoemde opmerking, vast.

4.2 Vragen fracties inzake begroting 2023 en najaarsnota 2022

De verschillende fracties hebben vragen gesteld bij de begroting 2023 en de najaarsnota 2022. GS beantwoorde deze vragen in hun vergadering van 1 respectievelijk 8 november a.s.

4.3 Brief GS van 27 september 2022 over begroting 2023 Nazorgfonds Gesloten Stortplaatsen Zeeland - 209526

Ter kennisgeving:

De commissie vindt deze brief voldoende onderbouwd om te betrekken bij de behandeling van de begroting 2023 van de Provincie Zeeland. Het voorstel kan worden geagendeerd als hamerstuk.

5 Statenvoorstel Financieringsstatuut Provincie Zeeland 2022 173721

Afdoeningsvoorstel: behandelen en beoordelen of dit statenvoorstel voldoende onderbouwd is voor behandeling Provinciale Staten.

De auditcommissie adviseert om in het Financieringsstatuut Provincie Zeeland 2022 de wijziging op te nemen dat de commissie Bestuur niet in de lead is, maar dat de auditcommissie dit is. Als de auditcommissie niet op tijd vergadert en er ontstaat een tijdsklem dan zal het door de commissie Bestuur worden behandeld.

Als het statenvoorstel is aangepast kan het worden geagendeerd als hamerstuk.

6 Brief GS van 12 juli 2022 over Afdoening motie evaluatie kader grote projecten – 178149

Voor de opvolging van de aanbevelingen vraagt GS de mening van de statenleden over het eindrapport en de aanbevelingen.

Het rapport was eerst geagendeerd voor de commissie Bestuur. Vanuit de commissie Bestuur is advies gevraagd aan de auditcommissie over het rapport "Evaluatie Kader Grote Projecten". Daarna vindt inhoudelijke behandeling plaats in de commissie Bestuur.

De auditcommissie vindt het een duidelijk rapport en onderschrijft de aanbevelingen. Binnen de auditcommissie worden vragen gesteld over: de go/no go momenten waar en hoe dat plaatsvindt, escalatielijnen projectteam versus concerncontrol en de rol van

PS en de accountant hierin, samenhang van Kader Grote Projecten met het handboek Projecten en Programma's Provincie Zeeland en de gekozen evaluatiemomenten.

De aanbevelingen 6,7 en 8 zijnde "Kaderstellende- en controlerende taak van PS" worden door de auditcommissie onderschreven.

7 Doelmatigheidsonderzoeken ex artikel 217a Provinciewet

De heer [REDACTED] (concerncontroller) geeft de voortgang en ontwikkelingen aan met betrekking tot de doelmatigheidsonderzoeken.

Het sponsorbeleid staat ingepland voor de aankomende auditcommissie van 9 december 2022. Het volgende ex artikel 217a onderzoek, qua onderwerp, is nog niet bekend.

8 Rondvraag

Hiervan wordt geen gebruik gemaakt.

Niets meer aan de orde zijnde sluit de voorzitter de vergadering.

Nr.	Vergadering	Actiepunt	Voortgang / afhandeling
28	18 oktober 2022	Jaarlijkse Informatiesessies voor alle leden van Provinciale Staten met de accountant. Item: Informatiesessie over de financiële aspecten openbaar vervoer.	
29	21 februari 2020	Bespreken op welke wijze de auditcommissie verder wil werken aan deskundigheidsbevordering.	Deskundigheidsbevordering Auditcommissie. Voor de volgende bestuursperiode inplannen en inventariseren waar behoefte aan is
33	12 februari 2021/10 december 2021/9 juni 2022	Naar aanleiding van de vraag van het Presidium over het nader uitwerken van informatie-overdracht aan overige statenleden, wil de Auditcommissie gelet op het karakter de huidige wijze van vergaderen en verslaglegging handhaven en in het kader van de overdracht voor de volgende statenperiode een beslissing laten nemen over eventuele aanpassingen.	Wordt geagendeerd in een volgende vergadering
35	21 oktober 2021/10 december 2021	Nader voorstel van de accountant en statengriffie welke voorstellen in 2022 en 2023 kunnen worden gerealiseerd naar aanleiding van de bevindingen van de accountant en de opmerkingen van de auditcommissie hierover ten aanzien van de verantwoording van de fractievergoedingen	Wordt geagendeerd in een volgende vergadering
36	18 oktober 2022	Opstellen overdrachtdossier voor de nieuwe bestuursperiode.	