

Provinciale Staten van Zeeland  
t.a.v de voorzitter  
Postbus 6001  
4330 LA Middelburg

Onderwerp	Zaaknummer	Behandeld door	Verzonden
Definitieve jaarstukken Provincie Zeeland 2023	441081		

Middelburg, 7 mei 2024

Geachte voorzitter,

In onze vergadering van 16 april jl. hebben wij de jaarstukken 2023 vastgesteld onder het voorbehoud van de accountantsverklaring. Zoals bekend bij u kon de accountant – vanwege de gedeeltelijke aanpassingen in wet- en regelgeving rondom de rechtmatigheidsverantwoording – op dat moment nog geen accountantsverklaring afgegeven.

Inmiddels is hiervoor een oplossing gevonden en heeft de accountant een goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarstukken 2023 afgegeven.

Dat betekent dat wij in onze vergadering van vandaag de jaarstukken definitief, dus zonder voorbehoud, hebben vastgesteld.

Als bijlage treft u hierbij aan:

- Jaarstukken 2023 Provincie Zeeland inclusief accountantsverklaring.
- Accountantsverslag 2023.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Eerder hebben wij aangegeven dat zolang de controleverklaring niet is afgegeven dat het zo kan zijn dat er “gebeurtenissen na balansdatum” geconstateerd kunnen worden die nog van invloed kunnen zijn op de cijfers in de jaarstukken. De accountants hebben een ongecorrigeerde controleverschil gevonden. Als gevolg van enkele subsidieafrekeningen in 2024 die hebben plaatsgevonden na 16 april 2024 (en die toezien op het jaar 2023) is sprake van een (ongecorrigeerd) controleverschil van € 251.000.

#### Jaarstukken 2023 inclusief accountantsverklaring

De jaarstukken 2023 zijn inhoudelijk niet gewijzigd ten opzichte van de jaarstukken 2023 die wij u met onze brief van 16 april 2024 hebben toegezonden. De enige wijziging is dat nu aan deze jaarstukken 2023 de accountantsverklaring is toegevoegd.

#### Accountantsverslag 2023

Het accountantsverslag is definitief opgesteld door de accountant. Ten opzichte van het eerder toegezonden ‘concept’ verslag zijn de aanpassingen beperkt en zien toe op:

- Managementsamenvatting (stand van zaken inzake rechtmatigheidsverantwoording is ingekort);
- Rechtmatigheidsverantwoording (tekst is geactualiseerd)

- Subsidielasten is toegevoegd. Dit is het gevolg van de gebeurtenissen na balansdatum, waarin is geconstateerd dat de subsidielasten niet juist zijn voor in totaal € 251.000.

Het Statenvoorstel jaarstukken 2023 van 16 april 2024 blijft ongewijzigd.

Wij verzoeken u bijgevoegde stukken aan te bieden aan Provinciale Staten, zodat zij deze stukken kunnen betrekken in de behandeling in de auditcommissie van 21 mei 2024 en de besluitvorming in de Statenvergadering van 7 juni 2024.

Met vriendelijke groet,

Gedeputeerde Staten van Zeeland,

drs. J.M.M. Polman, voorzitter

drs. M.C.J. Franken, secretaris-algemeen directeur

**Bijlagen:**

1. Jaarstukken 2023 Provincie Zeeland inclusief accountantsverklaring.
2. Accountantsverslag 2023.

Noem in uw contact met ons steeds het zaaknummer. Dit staat bovenaan deze brief.