Provinciale Staten

Financiële consequenties externe inhuur:
Kostensoort: n.v.t.
Bedrag: n.v.t.

Financiële consequenties opdracht/uitbesteding:
Kostensoort: n.v.t.
Bedrag: n.v.t.

Gedeputeerde belast met behandeling: H.M. de Jonge

Vergadering PS: 7 februari 2025
Nr: 619544
Agenda nr:
Vergadering GS: n.v.t.
Nr: n.v.t.

Onderwerp: Vaststellen fractievergoedingen 1 april 2023 tot en met 31 december 2023

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

Samenvatting:

De accountant heeft een rapport van bevindingen opgesteld over de verantwoording van de fractievergoedingen over de periode 1 april 2023 tot en met 31 december 2023. Van het totaal toegekende budget van € 258.512 is € 183.932 besteed. Het totaal restantbudget van € 74.580 kan aangewend worden in de resterende zittingsperiode tot en met maart 2027.

Wat willen we bereiken?

Ondersteuning van de Statenfracties in hun drie taken: volksvertegenwoordiging, kaderstellen en controleren.

Waaraan kunnen we zien of alles bereikt is?

Op grond van de verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2021 maken de fracties na afloop van het kalenderjaar een financiële verantwoording op en leggen hiermee aan Provinciale Staten verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning.

Wat doen we daarvoor?

De fracties in Provinciale Staten ontvangen jaarlijks een financiële bijdrage als tegemoetkoming in de kosten van het functioneren van de fractie op grond van de verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2021. De financiële bijdrage bestaat in 2023 voor de helft uit een vast bedrag per fractie en de andere helft wordt verdeeld via een bedrag per statenlid. Fracties besteden de bijdrage om hun volksvertegenwoordigende, kaderstellende of controlerende rol te versterken.

In eerste instantie heeft de statengriffie een toets uitgevoerd op de opgestelde verantwoordingen. Vervolgens heeft de accountant, in overeenstemming met de opdrachtvoorwaarden, de volgende overeengekomen specifieke werkzaamheden verricht:

1. Inspecteren of alle fracties een fractieverantwoording hebben gesteld.
2. Inspecteren of de fractieverantwoordingen ondertekend zijn door de voorzitter en de penningmeester (van de fractie of de ondersteunende stichting/rechtspersoon).
3. Herberekenen van de optellingen in de fractieverantwoordingen.
4. Aansluiten van de fractieverantwoordingen op de onderliggende brugstaat.
5. Aansluiten van de door de fracties opgenomen provinciale fractiebijdragen in de fractieverantwoordingen op de door provincie Zeeland verstrekte voorschotbeschikkingen.
6. Inspecteren of in de brugstaat sprake is van één of meer van onderstaande omschrijvingen:
    - gift(en);
    - fooi(en);
    - belegging(en);
    - lening(en);
    - verkiezingsactiviteit(en).
7. Inspecteren of in de brugstaat sprake is van een omschrijving reiskosten, km's of kilometervergoeding waarbij de omschrijving tevens een naam van een natuurlijke persoon bevat welke niet voorkomt op een door de Provinciale Staten van provincie Zeeland aangeleverde lijst met namen.

statenstukken

8. Ten aanzien van alle fractiekosten die individueel (per regel in de onderliggende brugstaat) groter zijn dan € 1.000 en daarnaast per fractie drie willekeurig geselecteerde fractiekosten uitvoeren van een waarneming om te bevestigen:
    - of aan deze fractiekosten een factuur of bon ten grondslag ligt;
    - of het bedrag van deze fractiekosten in de brugstaat niet hoger is dan het bedrag van de factuur of bon die hieraan ten grondslag ligt;
    - of de factuur of bon die ten grondslag ligt aan deze fractiekosten door de fractie is betaald;
    - of de factuurdatum of factuuromschrijving ligt binnen de periode 1 april 2023 tot en met 31 december 2023;
    - of de factuuromschrijving één of meer van onderstaande omschrijvingen bevat:
        - gift(en);
        - fooi(en);
        - belegging(en);
        - lening(en);
        - verkiezingsactiviteit(en);
        - reiskosten waarbij de omschrijving tevens een naam van een natuurlijk persoon bevat welke niet voorkomt op een door de Provinciale Staten van provincie Zeeland aangeleverde lijst met namen.
9. Verzoeken om inlichtingen bij de fracties dat zij:
    - Erkennen dat zij verantwoordelijk zijn voor de opstelling, presentatie en getrouwe weergave van de fractieverantwoording.
    - Alle transacties hebben geboekt in de (financiële) administratie en zijn weergegeven in de fractieverantwoording.
    - Alle gebeurtenissen, die zich hebben voorgedaan na de datum van 31 december 2023 en waarvoor Besluit van provinciale staten van Zeeland houdende de verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2021 een aanpassing of toelichting van de fractieverantwoording vereist, zijn aangepast of toegelicht.
    - De Provinciale Staten van provincie Zeeland (1) alle bekende aangelegenheden die in tegenspraak zijn met de fractieverantwoording en (2) alle mededelingen van regelgevende instanties, juridische adviseurs of anderen die mogelijk van invloed zijn op de fractieverantwoording medegedeeld, met inbegrip van mededelingen die tot de datum van deze brief zijn ontvangen.
    - De Provinciale Staten van provincie Zeeland alle voor de verantwoording voor de periode van 1 april 2023 tot en met 31 december 2023 relevante informatie en toegang hebben verschaft. Dit omvat:
        - Alle voor de fractieverantwoording benodigde vastleggingen, bestanden en andere informatie.
        - Op verzoek van Provinciale Staten van provincie Zeeland, aanvullende informatie, voor de werkzaamheden ten aanzien van de verantwoording.
        - Onbeperkte toegang tot personen van de organisatie van wie Provinciale Staten van provincie Zeeland heeft aangegeven dat het noodzakelijk is om informatie te verkrijgen.
    - De aan Provinciale Staten van provincie Zeeland verstrekte inlichtingen ook naar de stand per heden accuraat en volledig zijn en, voor zover van toepassing, door de fractie accuraat en volledig zijn weergegeven in de fractieverantwoording.
    - Erkennen dat zij verantwoordelijk zijn voor het opzetten, implementeren en onderhouden van de maatregelen van interne beheersing gericht op het voorkomen en ontdekken van fraude.
    - Geen kennis hebben van enige fraude of vermoede fraude waarbij (1) het management, (2) werknemers die een belangrijke rol spelen in de processen en procedures van de fractie met betrekking tot de financiële verantwoording of (3) anderen betrokken zijn en waarbij de fraude redelijkerwijs een materieel effect kan hebben op de nauwkeurigheid of presentatie van de fractieverantwoording. De fractie heeft geen kennis van beschuldigingen van ongepastheden of gevallen van niet-naleving van wet- en regelgeving of overeenkomsten die van invloed kunnen zijn op de fractieverantwoording, met inbegrip van fraude of verdenking van fraude (ongeacht de bron of vorm en met inbegrip van, maar niet beperkt tot, beschuldigingen door klokkenluiders, die waarschijnlijk zullen resulteren in een onjuiste weergave van de informatie die in de fractieverantwoording is opgenomen.

De uitkomsten van de werkzaamheden van de accountant zijn gerapporteerd in de vorm van een rapport inzake overeengekomen specifieke werkzaamheden. De accountant doet geen uitspraak over wat de feitelijke bevindingen betekenen voor de verantwoordingen in zijn totaliteit. Van de Provinciale Staten wordt verwacht dat zij zelf een afweging maken over de betekenis van de feitelijke bevindingen voor de

verantwoordingen in zijn totaliteit op basis van het rapport inzake overeengekomen specifieke werkzaamheden.

De accountant heeft op basis van de uitgevoerde specifieke werkzaamheden de volgende bevindingen:

- Voor 6 kostenregels in de brugstaat van fractie BBB is sprake van een omschrijving ‘km’s’, waarbij de omschrijving tevens een naam van een natuurlijke persoon bevat welke niet voorkomt op een door de Provinciale Staten van provincie Zeeland aangeleverde lijst met namen. Deze kostenposten zijn in de verantwoording opgenomen en hebben een totale omvang van € 2.041,99. Op basis van verkregen inlichtingen bij de BBB fractie merken wij op dat deze reiskosten onderdeel zijn van de vergoeding van een extern adviesbureau, waarbij het hoofddeel van de factuur gewerkte uren betreft.
- Voor 2 kostenregels in de brugstaat van fractie JA21 is sprake van een omschrijving ‘reiskosten’, waarbij de omschrijving tevens een naam van een natuurlijke persoon bevat welke niet voorkomt op een door de Provinciale Staten van provincie Zeeland aangeleverde lijst met namen. Voor deze regels is door de fractie een correctie doorgevoerd in de brugstaat, waardoor het nettobedrag nihil is.
- Voor 1 kostenpost in de fractieverantwoording van de BBB komt het factuurnummer in de fractieverantwoording niet overeen met het factuurnummer op de opgeleverde factuur en de betaling. Het bedrag in de fractieverantwoording, de factuur en de betaling komen wel overeen. Op basis van inlichtingen bij de BBB fractie merken wij op dat deze factuur abusievelijk met een foutief nummer is opgeslagen. Deze kostenpost is in de verantwoording opgenomen en heeft een totale omvang van € 2.727,34.
- Aan 2 kostenposten in de fractieverantwoording van FVD lag initieel geen factuur of bon ten grondslag, wel een bestuursbesluit van 26 september 2023. In december 2024 is met terugwerkende kracht per september 2023 een vrijwilligersovereenkomst opgesteld en aan ons verstrekt. Deze kostenposten zijn in de verantwoording opgenomen en hebben een totale omvang van € 200,00.
- Voor 2 kostenposten in de fractieverantwoording van CDA staat op de initieel aangeleverde bon geen factuurdatum of factuuromschrijving met datum of periode waarop de kosten betrekking hebben. Het is derhalve niet vast te stellen of deze binnen de periode 1 april 2023 tot en met 31 december 2023 ligt. Deze kostenposten zijn in de verantwoording opgenomen en hebben een totale omvang van € 92,64. In januari 2025 is voor 1 kostenpost een vervangende bon met een waarde van € 26,94 aan ons verstrekt met een omschrijving waarbij de datum binnen de periode 1 april 2023 tot en met 31 december 2023 ligt.
- Van onderstaande kostenposten heeft de accountant op basis van waarneming van de factuurdatum of factuuromschrijving niet kunnen bevestigen dat deze ligt binnen de periode 1 april 2023 tot en met 31 december 2023:
    - Voor 1 kostenpost in de fractieverantwoording van de SP ziet de onderliggende factuur toe op het jaar 2024. Deze kostenpost is in de verantwoording opgenomen en heeft een totale omvang van € 1.285,21 in de fractiekosten.
    - Voor 1 kostenpost in de fractieverantwoording van de VVD van in totaal € 1.161,60 ziet € 254,10 toe op de periode maart 2023. Deze kostenpost is in de verantwoording opgenomen.
    - Voor 1 kostenpost in de fractieverantwoording van de PvdD zien de bankkosten toe op de periode maart 2023. Deze kostenpost is in de verantwoording opgenomen en heeft een totale omvang van € 5,65.

  Op basis van verkregen inlichtingen bij de fracties merken wij op dat de verantwoordingen van de SP, VVD en PvdD zijn opgesteld op basis van het kasstelsel. Wij zijn op basis van inspectie van het bankafschrift nagegaan of bovenstaande kostenposten zijn betaald in de laatste drie kwartalen van 2023. Op basis van inlichtingen en inspectie van het ‘Besluit van provinciale staten van Zeeland houdende de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2021’ (artikel 13 lid 1) begrijpen wij dat het toegestaan is om de administratie van de fractie te voeren op basis van het kasstelsel.

Het rapport inzake overeengekomen specifieke werkzaamheden op het overzicht van de fractievergoedingen en fractiekosten van de fracties van provincie Zeeland over de laatste drie kwartalen van het jaar 2023 is bijgevoegd.

Wat zijn de klimaateffecten?

n.v.t.

Wat mag het kosten?

Van het totaal beschikbaar gestelde budget voor 1 april tot en met 31 december 2023 van € 276.218 is € 17.706 voor de fractie PVV niet toegekend omdat deze geen gebruik wil maken van de fractievergoeding. Van het resterende bedrag van € 258.512 is € 183.932 besteed. Het totaal

restantbudget van € 74.580 kan aangewend worden in de resterende zittingsperiode tot en met maart 2027.

Financiële consequenties externe inhuur:

Kosten van externe accountant bedragen € 3.500.

Communicatieparagraaf

De Statenfracties ontvangen ieder jaar een bedrag van de provincie Zeeland om hun taken goed te kunnen uitvoeren. De Statenfracties leggen over de uitgaven verantwoording af aan Provinciale Staten. Provinciale Staten stellen de hoogte van de financiële bijdrage voor het functioneren van de fracties over de periode 1 april 2023 tot en met 31 december 2023 vast.

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig bijgevoegd ontwerp-besluit.

het presidium van Provinciale Staten van Zeeland,

H.M. de Jonge, voorzitter

drs. F.J. van Houwelingen MPA, statengriffier

Onderwerp:
Vaststellen fractievergoedingen 1 april 2023 tot en met 31 december 2023

Ontwerpbesluit

De staten der provincie Zeeland,
gelezen het voorstel van het presidium, nr. 619544,

gelet op artikel 33, derde lid van de Provinciewet,

besluiten:

1. Kennis te nemen van de bevindingen van de accountant over de periode 1 april tot en met 31 december 2023;
2. De bedragen vast te stellen van de uitgaven van de fracties conform bijlage 1 van het rapport van de accountant.

statenstukken