

Auditjaarplan 2019 - 2020

onderzoeken Gedeputeerde Staten

Opdrachtgever:
Gedeputeerde Staten

Opdrachtnemer:
Ed Elferink, programmamanager Internal Audit

Datum:
15 oktober 2019

Status:
Definitief

Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
2	Onderzoeksplan	4
2.1	Totstandkoming onderzoeksplan	4
2.2	Onderzoeken Gedeputeerde Staten 2019 en 2020	4
2.2.1	Interprovinciaal beleid tegengaan ondermijning	4
2.2.2	Archiefinspectie 2019	4
2.3	Planning	5
	Bijlage 1: eerder uitgevoerde GS-onderzoeken	6

1 Inleiding

Het college van Gedeputeerde Staten (GS) dient op grond van de Provinciewet, artikel 217a, lid 1, periodiek onderzoek uit te voeren naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door hen gevoerde bestuur (GS-onderzoeken). Provinciale Staten stellen bij verordening regels hierover op. Deze regels liggen vast in de Financiële Verordening, in het bijzonder in hoofdstuk 9 Internal Audit. Conform dit hoofdstuk worden de GS-onderzoeken opgedragen aan de unit Internal Audit van de sector Concerncontrol. In artikel 9.4 eerste lid is bepaald dat Internal Audit jaarlijks een auditjaarplan opstelt dat ter vaststelling wordt voorgelegd aan GS. Het onderhavige document betreft dit plan.

Voorliggend auditjaarplan beschrijft de voorgenomen GS-onderzoeken en de planning van die onderzoeken voor 2019 en 2020. Internal Audit voert tevens onderzoeken uit in opdracht van de directie. Dit jaarplan stelt de directie vast. Internal Audit stuurt dit vervolgens ter informatie aan GS.

Het plan biedt ruimte voor het nieuwe college om eigen wensen te formuleren voor de GS-onderzoeken die in 2019 en 2020 zullen worden uitgevoerd.

2 Onderzoeksplan

2.1 Totstandkoming onderzoeksplan

Voor de totstandkoming van voorliggend onderzoeksplan heeft Internal Audit in januari 2019 gesprekken gevoerd met gedeputeerden Loggen, Post en Bond over de onderwerpen die naar hun mening in aanmerking komen voor een onderzoek. Hieruit heeft Internal Audit een selectie gemaakt. De voorgestelde onderzoeken staan beschreven in paragraaf 2.2.

2.2 Onderzoeken Gedeputeerde Staten 2019 en 2020

2.2.1 Interprovinciaal beleid tegengaan ondermijning

Inleiding

Ondermijning vormt een bedreiging voor de rechtsstaat. Het is voor de provincie Noord-Holland (de PNH) een actueel thema. Via twee sporen doet de PNH op dit moment onderzoek dat moet bijdragen aan de weerbaarheid tegen ondermijning. Het eerste spoor, in opdracht van de Kabinetschef, richt zich op de bijdrage die de PNH kan leveren aan het vergroten van de weerbaarheid van de gemeenten binnen onze provincie. Het andere spoor, in opdracht van de Coördinator integriteit, richt zich op de kwetsbaarheden in de kerntaken van de provincie, ook waar het gaat om gemeenschappelijke regelingen.

Onderzoeksrichting

GS hebben op 15 oktober 2019 besloten Interne Audit op te dragen een derde spoor te onderzoeken. Dat spoor betreft de wijze waarop de overige provincies van Nederland omgaan met dit thema, in het bijzonder waar het de eigen kwetsbaarheid en weerbaarheid betreft.

Opdrachtgever

Het college van Gedeputeerde Staten met een gedelegeerd opdrachtgeverschap door de Algemeen Directeur.

Meerwaarde audit voor opdrachtgever

Meerwaarde van het derde spoor is enerzijds het vergroten van onze kennis van en inzicht in het onderwerp ondermijning en anderzijds het leren van de andere provincies om onze eigen kwetsbaarheid te verkleinen en weerbaarheid te vergroten.

2.2.2 Archiefinspectie 2019

Achtergrond onderzoek

Op grond van de Archiefwet 1995 is in de Archiefverordening Noord-Holland 2014 opgenomen dat de archieven van de provincie jaarlijks object van inspecties in opdracht van het college Gedeputeerde Staten zijn. Deze inspecties worden onder verantwoordelijkheid van de provinciearchivaris uitgevoerd. Internal Audit heeft, namens de Concerncontroller, een (beperkte) sturende en kwaliteitsbewakende rol. Om deze reden wordt de archiefinspectie meegenomen in voorliggend auditjaarplan.

GS hebben in 2017 de nieuwe provinciearchivaris benoemd, de directeur van het Noord-Hollands Archief. Deze laat jaarlijks een inspectie uitvoeren en rapporteert daarover aan GS. Conform de gemaakte afspraken voert de archivaris het ene jaar een meer verdiepend onderzoek uit en het volgende jaar een vervolgonderzoek gericht op de opvolging van de aanbevelingen. Ook zal de archivaris risico gestuurd steeds een aantal onderwerpen diepgaander onderzoeken.

In 2019 zal de archivaris naar verwachting een meer verdiepend onderzoek laten uitvoeren

Voorgestelde onderzoeksrichting

Met de archiefinspectie wordt er getoetst in welke mate de provincie voldoet aan de eisen uit de Archiefwet en Archiefverordening Noord-Holland 2014.

Opdrachtgever

Het college van Gedeputeerde Staten.

Meerwaarde audit voor opdrachtgever

Met het organiseren van de jaarlijkse archiefinspectie geeft het college van Gedeputeerde Staten gehoor aan de Archiefverordening Noord-Holland 2014 waarin wordt gesteld dat er jaarlijks verslag wordt uitgebracht over onder meer de toestand van het archiefbeheer. Bovendien levert de inspectie inzichten op ten aanzien van het beheer op basis waarvan maatregelen kunnen worden genomen.

2.3 Planning

De planning voor de onderzoeken in opdracht van het college van Gedeputeerde Staten in 2019 - 2020 ziet er als volgt uit.

Activiteit	Kwartaal *
Interprovinciaal beleid tegengaan ondermijning	4 - 2019
Archiefinspectie 2019	1 - 2020

* Kwartaal waarin het conceptrapport gereed is en de routing in gaat voor GS.

Bijlage 1: eerder uitgevoerde GS-onderzoeken

Onderstaande tabel toont de door Internal Audit uitgevoerde onderzoeken van de afgelopen jaren. Het meerjarig perspectief maakt inzichtelijk in hoeverre risicovolle beleidsterreinen of processen van de provincie sinds 2012 zijn onderzocht.

Programma	Onderzoeken	Jaar
1. Openbaar bestuur	Risicokaart Noord-Holland	2012
2. Bereikbaarheid	Evaluatie gebiedscontract NHN	2018
	Evaluatie vast onderhoud contracten	2014
	Afspraken inzake Zeesluis	2013
	Geïntegreerde contracten	2013
	Externe inhuur op infrastructuurprojecten	2013
	Westfriisiaweg	2012
3. Water	-	-
4. Milieu	Bodemverontreiniging	2014
	Omgevingsdiensten	2013
5. Ruimte	Grondzaken	2014
	SADC	2012
6. Groen	-	
7. Cultuur en Welzijn	-	
8. Financiën	Vorming en uitputting reserves	2017
	Crediteurenbeheer	2015
	Onderbesteding 2013	2014
	IT beheersmaatregelen	2014
	Naleving Financiële Verordening	2013
	Evaluatie schatkistbankieren	2012
Bedrijfsvoering	Aanbestedingen boven EU-grenzen	2017
	Archiefinspectie	2017
	Verkenning I&I speelveld	2016
	Juridische control	2016
	Archiefinspectie	2016
	Interne overdracht SVT taken	2015
	Archiefinspectie	2015
	Vervolgonderzoek Verseon	2015
	Provinciale verantwoordingsmethodiek subsidies	2015
	Doelmatigheid proces inkoopbeleid en SHV	2014
	Digitaal ondertekenen	2014
	Aansluiting P&C producten op elkaar	2013
	Gebruikersevaluatie Verseon	2013
	Doelmatigheid inkoopproces	2012