

Advies aan Provinciale Staten	
T.b.v. Statenvergadering d.d.	11 november 2019
Commissie	Economie, Financiën en Bestuur
Datum commissievergadering	28 oktober 2019
Onderwerp: Voordracht 79: 'controleprotocol controle jaarrekening 2019	

Uw contactpersoon

M.C.A. de Zwart
AD/STG

Doorkiesnummer 023-514 3756
zwartm@noord-holland.nl

5 november 2019

1 | 1

De commissie Economie, Financiën en Bestuur adviseert om de Statenvoordracht als hamerstuk te agenderen voor de PS-vergadering van 11 november 2019

Voor de gemaakte opmerkingen en vragen over de voordracht zie hieronder het uittreksel uit het conceptverslag van de commissie EFB van 28 oktober 2019.

8.a. Voordracht 'controleprotocol controle jaarrekening 2019

Dhr. **Zoon** (PvdD) vraagt de voorzitter van de rekeningencommissie aan te geven welke verdere invulling en speerpunten wordt gedacht en of hiervoor input nodig is.

Mw. **Bezaan** (PVV) constateert dat op pagina 2 van het protocol inzake de rapporteringstolerantie vermeld staat dat de accountant elke fout of onzekerheid groter of gelijk aan 100.000 euro rapporteert. Is het mogelijk dit bedrag te verlagen naar 50.000 euro? Wat zouden de praktische gevolgen hiervan zijn?

Dhr. **Heijnen**, voorzitter rekeningencommissie, antwoordt dat het protocol is voorgelegd aan de rekeningencommissie en daar waren geen opmerkingen over. Op 10 oktober jl. is met dhr. Dekker en de accountant gesproken over een controleplan waar dit protocol onder ligt, waarin veel aandacht wordt gegeven aan de aanbevelingen van de accountant en aan het verbeterplan Financiële Hygiëne. De rekeningencommissie kan speerpunten meegeven, maar daar moet nog verder over gesproken worden, maar er waren dermate veel aanbevelingen voor de financiële hygiëne, dat het hier waarschijnlijk bij blijft. Deze leggen al een grote focus op de werkzaamheden van de accountant. Rapporteren over afwijkingen boven 100.000 euro was twee keer onderwerp van gesprek met de accountant. Volgens hem is dit al een laag bedrag, want normaliter wordt bij de omvang van de provinciale begroting een bedrag van 300.000 euro gehanteerd. Daarom heeft de rekeningencommissie verzocht het bedrag van 100.000 euro te handhaven.

De **voorzitter** constateert dat de voordracht als hamerstuk aan PS wordt doorgestuurd.