

Auditjaarplan 2022 onderzoeken Gedeputeerde Staten

1. Aanleiding

Artikel 217a van de Provinciewet schrijft voor dat Gedeputeerde Staten (GS) periodiek onderzoek verrichten naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door hen gevoerde bestuur. Provinciale Staten hebben hierover regels gesteld in de Financiële verordening provincie Noord-Holland. Op grond van deze Verordening heeft de interne auditfunctie van de provincie de taak om deze onderzoeken uit te voeren. De interne auditfunctie is onderdeel van de ambtelijke organisatie. GS treden op als opdrachtgever voor audits op grond van artikel 217a van de Provinciewet.

2. Lopend onderzoek

In mei 2021 hebben GS besloten om Interne Audit op te dragen een onderzoek te doen naar relatie van de provincies met de omgevingsdiensten. Bij dit onderzoek wordt gekeken naar hoe de verschillende provincies waarbinnen Brzo¹-inrichtingen zijn gehuisvest de relatie met de omgevingsdiensten hebben vormgegeven. Hoe is het opdrachtgeverschap bij de provincies vormgegeven? Welke taken zijn in mandaat gegeven aan de betreffende omgevingsdiensten? Wat zijn de afspraken die daarbij zijn vastgelegd?

Het onderzoek loopt door in 2022 en zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2022 worden afgerond.

3. Voorstel

Wij stellen u voor om in 2022 aanvullend op het lopende onderzoek naar de relaties tussen de provincies en de omgevingsdiensten, de volgende onderzoeken uit te laten voeren.

1. Informatiebeveiliging

Vanaf 1 januari 2019 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht. De BIO vervangt de bestaande baselines informatieveiligheid voor Rijk, gemeenten, waterschappen en provincies. Implementatie van de BIO kent voor elke overheidslaag een zelf opgesteld implementatiepad. Het jaar 2019 was een transitiejaar waarna in 2020 de BIO leidend is.

Startpunt van het onderzoek zijn de afspraken die gemaakt zijn tussen de provincies, als één van de overheidslagen. Wij onderzoeken of de provincie, gezien de genomen en geplande maatregelen, deze afspraken kan nakomen en in hoeverre dit bijdraagt aan het voldoen aan de BIO. Afhankelijk van de uitkomst geven wij adviezen voor het voldoen aan het BIO.

2. Rechtmatigheidsverantwoording

¹ Brzo staat voor Besluit risico's zware ongevallen uit 2015 en heeft betrekking op inrichtingen die werken met veel gevaarlijke stoffen. Voor het afgeven van vergunningen aan Brzo-inrichtingen in Noord-Holland is de provincie het bevoegd gezag.

Vanaf 2023 moeten GS een rechtmatigheidsverantwoording opnemen (over het verslagjaar 2022) in de jaarrekening. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de provincie. Interne Audit kijkt mee bij het opstellen en voert een systeemtoets uit. Hiermee voegen wij aanvullende zekerheid toe over het totstandkomingsproces.

Interne Audit zal voor zowel informatiebeveiliging als de rechtmatigheidsverantwoording gedurende het proces onderzoek doen. Het voordeel hiervan is dat er tijdig kan worden bijgestuurd door de organisatie.