

Groen: deadline ongewijzigd
Oranje: deadline voor het eerst gewijzigd
Rood: deadline meerdere keren gewijzigd
Blauw: actie afgerond of vervallen

Auditopvolging								Aantal openstaande acties	37
Openstaande aanbevelingen uit bestuurlijke rapporten								Bijgewerkt op:	24-mrt-16
Onderzoek	Auteur	Datum vaststelling	Nr.	Aanbeveling = Actie	Reactie	Directie Sector	Bruto risico	Voortgang per 1-mrt-2016	Nieuwe deadline / afgerond / vervallen
¹ Provinciaal economisch beleid	RR	4-jan-11	8.	Evalueer het economisch beleidsplan via ex post evaluaties, zodat inzicht wordt verkregen of het aannemelijk is dat het provinciale beleid doeltreffend is geweest. Hierbij kan alleen gebruik worden gemaakt van bestaande evaluaties van bijvoorbeeld Europese en landelijke cofinancierings-programma's, als de relatie met de provinciale doelen duidelijk is.	De provincies spreken de ambitie uit gezamenlijk een evaluatiekalender op te stellen. Zij nodigen de Rekenkamer uit hen in dit proces te adviseren.	BEL/ELT	Laag	De evaluatie is in het 4e kwartaal 2015 bestuurlijk behandeld. Dit onderwerp is hiermee afgerond	Afgerond
² Duurzaam inkopen en aanbesteden	RR	11-4-2012	C3	Maak in voorkomende gevallen een integrale kosten-baten-vergelijking tussen de duurzame en de niet-duurzame variant.	Deze aanbeveling wordt overgenomen met de kanttekening dat een 'integrale kosten-baten-vergelijking' geen eenvoudige dan wel eenduidig uit te leggen opgave is.	CZ/SI	Laag	Op het thema levensduurkosten methodieken is de verwachting dat dit een aanpak oplevert mbt kosten baten vergelijking per einde 2016.	2016-K4
³ Samenwerking met derden op infrastructuur-projecten	CC	11-12-2012	1.	Stel een kader op waarin staat over welke thema's in welke fase van een project afspraken gemaakt dienen te zijn.	Wij nemen deze actie over door een kader te ontwikkelen dat gebruikt zal worden in toekomstige situaties. Dit kader zal als leidraad dienen voor toekomstige overeenkomsten, waar alleen gemotiveerd van wordt afgeweken indien de situatie hierom vraagt. Het zal zo zijn dat afspraken over projecten in de <i>uitvoeringsfase</i> goed in een kader te vangen zijn en er ook weinig aanleiding zal zijn af te wijken van dat kader. Bij afspraken in bijvoorbeeld de <i>studiefase</i> kan het eerder nodig zijn (gemotiveerd) af te wijken.	BEL/VV	Hoog	Kader voor samenwerkingsovereenkomst met derden is samen mt JD opgesteld en is per 1-1-2016 ingevoerd.	Afgerond
⁴ Samenwerking met derden op infrastructuur-projecten	CC	11-12-2012	2.	Gebruik dit kader volgens het principe 'pas toe of leg uit' op basis van een uitgevoerde risicoanalyse, waarbij onder andere de aspecten toerekenbaarheid, procedure voor scopewijzigingen en bijsturingsmogelijkheden op het project aan de orde komen.	Wij nemen deze aanbeveling over.	BEL/VV	Hoog	Kader voor samenwerkingsovereenkomst met derden is samen mt JD opgesteld en is per 1-1-2016 ingevoerd.	Afgerond
⁵ Uitkomsten controle jaarrekening 2012 (AC)	Acc	6-3-2013	3.	Nadere afspraken te maken (evt. door tussenkomst van IPO) over de wijze van verantwoorden tussen Dienst Landelijk Gebied (DLG), Rijksdienst voor ondernemend Nederland (RVO.nl, voorheen de Dienst Regelingen / DR) en de provincie Noord-Holland.	Wij onderschrijven deze aanbeveling en wij zullen in IPO verband overleggen hoe deze verantwoording het beste vorm kan krijgen.	BEL/NRL	Midden	DLG is opgeheven per 1 maart 2015; aparte afspraken zijn hier dus niet meer aan de orde. Ten aanzien van de verantwoordingsrelatie met RVO.nl is in interprovinciaal verband een verkenning uitgevoerd, getiteld 'Horen, zien en praten', die heeft geleid tot nieuwe afspraken tussen de provincies en RVO.nl. Deze afspraken zullen ook worden vastgelegd in de Uitvoeringsovereenkomst 2016 tussen provincie en RVO.nl die in het voorjaar van 2016 getekend zal worden. De essentie van de nieuwe afspraken is dat de verantwoording van RVO.nl zal aansluiten op de provinciale P&C-cyclus, zodat op de door de provincies gewenste momenten een actueel beeld van de financiële situatie bestaat. De verantwoording van RVO.nl is inmiddels geheel in de provinciale jaarrekening geïntegreerd. Hiermee kan deze actie als afgerond worden beschouwd.	Afgerond
⁶ Opvolging aanbevelingen archiefinspectie (CC)	CC	18-9-2013	1.1	Planning, organisatie en sturing van de informatiehuishouding Stel op het niveau van de Directie een simpel en praktisch meerjaren concernbreed Informatiebeleidsplan op.	In 2012 heeft elke directie haar eigen informatieplan opgesteld waarvan de opzet in grote lijnen overeenkomt met de invulling die de archiefinspecteur hieraan geeft. Inmiddels is besloten de opzet voor deze vier directieplannen te uniformeren en de directieoverstijgende elementen te bundelen in een concernbreed informatieplan. Een eerste versie van het concern brede informatieplan zal naar verwachting begin 2013 gereed zijn.	CZ/CIO	Midden	De CIM heeft in 2015 het concern informatieplan opgesteld. Het plan is behandeld in het controloverleg en directie. Er is veel feedback ontvangen. In februari is de CIO aangetreden. Hij zal in K2-2016 het CIP aanpassen i.o.m. de CIM a.i. en het bijgestelde CIP vervolgens in besluitvorming brengen via stuurgroep I&I bij de directie.	2015-K4 wordt 2016-K2

Auditopvolging								Aantal openstaande acties	37
Openstaande aanbevelingen uit bestuurlijke rapporten								Bijgewerkt op:	24-mrt-16
Onderzoek	Auteur	Datum vaststelling	Nr.	Aanbeveling = Actie	Reactie	Directie Sector	Bruto risico	Voortgang per 1-mrt-2016	Nieuwe deadline / afgerond / vervallen
⁷ Natuurbeheer in beeld (RR)	RR	25-2-2014	1.	Stel heldere streefwaarden vast voor biodiversiteit De doeltreffendheid en doelmatigheid van het beleid kunnen toenemen wanneer eenduidig wordt toegewerkt naar inhoudelijke doelstellingen en prestaties. (...)	(...) Wij nemen de aanbeveling over om betere streefwaarden voor biodiversiteit vast te stellen. (...)	BEL/NRL	Hoog	Met ingang van 2016 kent de provinciale begroting een apart begrotingsprogramma 'Groen'. In dit begrotingsprogramma zijn streefwaarden opgenomen voor alle 'groene' doelen die de provincie nastreeft, in de vorm van 'prestatie-indicatoren' die vervolgens zijn uitgesplitst naar 'taak', 'output', 'nulmeting' en streefwaarden voor de komende jaren. Daarin zijn ook streefwaarden opgenomen voor de verdere ontwikkeling van het NNN, Natura2000-gebieden en het programma Groen Kapitaal. Ook hebben wij bevestigd dat wij de internationale biodiversiteitsdoelen onderschrijven en deze gebruiken als uitgangspunt van ons handelen. Hiermee kan deze actie als afgerond worden beschouwd.	Afgerond
⁸ Natuurbeheer in beeld (RR)	RR	25-2-2014	2.	Laat u informeren over de opzet van de voorgenomen monitoring en beoordeel of deze voldoet om als Provinciale Staten te kunnen sturen. Er is lang gewerkt aan de opzet van de monitoring van de nieuwe subsidieregeling. De monitoring is de verantwoordelijkheid van de provincie en deze zal in 2014 breed worden ingevoerd. (...)	(...) Door de provincies is gezamenlijk een systematiek voor monitoring van de SNL doelen ontwikkeld. Deze systematiek zal in 2014 worden ingevoerd en, indien hier aanleiding toe is, in de jaren daarna worden bijgesteld. (...) Wij nemen deze aanbeveling over.	BEL/NRL	Laag	De monitoringssystematieken voor de PAS, het agrarisch natuurbeheer en SNL zijn in landelijk verband uitgewerkt. De resultaten van deze monitoringssystematiek 'landen' in het begrotingsprogramma 'Groen'. Dit biedt Provinciale Staten de gelegenheid om, desgewenst, bij te sturen. Hiermee kan deze actie als afgerond worden beschouwd.	Afgerond
⁹ Natuurbeheer in beeld (RR)	RR	25-2-2014	5.	Vraag GS de verdeelsleutel voor de lump sum te baseren op een inschatting van reële kosten voor natuurbeheer en recreatie. De financiële berekening van de verdeelsleutel, die onder de lump sumovereenkomsten komt te liggen, moet gebaseerd zijn op reële kostprijzen voor natuurbeheer en recreatie. Vraag GS om een beoordeling van en rapportage over de (on)toereikendheid van de recreatievergoeding voor bepaalde gebieden en ga na hoe deze recreatievergoeding verwerkt wordt in de berekening van de lump sum en bepaal welke verdeelsleutel gehanteerd moet worden.	Bij de extra aanbeveling om de verdeelsleutel van subsidiegelden te baseren op reële kosten voor natuurbeheer en recreatiebeheer, lijken in uw concept rapportage drie zaken door elkaar te lopen: (...) Uw aanbeveling kan gelezen worden als een oproep om meerdere recreatietypen open te stellen. Wij zullen ons over deze oproep beraden en de kosten hiervan in beeld brengen.	BEL/NRL	Laag	De lump-sum-werkwijze voor het natuurbeheer wordt ingevoerd per 1 januari 2017. Dit traject ligt op schema. Het SNL kent een recreatietoeslag, die kan differentiëren per zwaarte van het recreatiegebied. Er worden dus recreatietoeslagen uitgekeerd. Op dit moment is één type recreatietoeslag opengesteld. Verdere differentiatie van de recreatietypen heeft op dit moment geen prioriteit, gelet op de grote transities binnen het agrarisch natuurbeheer en het regulier natuurbeheer.	Afgerond
¹⁰ Omgevings-diensten	CC	11-3-2014	1.	Benoem in de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) naast kwantitatieve criteria ook kwalitatieve criteria waarop gestuurd kan worden. Neem verder in de DVO's spelregels op over het monitoren van de kwaliteitsverbeteringen op basis van de benoemde criteria. (...) Handvatten voor kwalitatieve criteria zijn terug te vinden in het rapport 'Kwalitatieve criteria 2.1' van het Programma Uitvoering Met Ambitie (PUMA).	De eerste aanbeveling betreft het geven van aandacht aan zowel kwantitatieve als kwalitatieve aspecten in de DVO's. De kwaliteitscriteria zijn in een bestuurlijk overleg op 28 juni 2012 met de Staatssecretaris afgesproken. Op basis hiervan worden met de OD's specifieke afspraken in de DVO's gemaakt. Daarnaast zal de monitoring van de afspraken jaarlijks plaatsvinden.	BEL/MIL	Hoog	De modelverordening is opgesteld door IPO en VNG. De verordening moet afgestemd worden met alle gemeenten. Naar verwachting wordt de verordening daarom rond de zomer door PNH vastgesteld. De kwaliteitscriteria 2.1 zijn integraal onderdeel van de modelverordening en gelden daarmee voor de taken die door de Omgevingsdiensten worden uitgevoerd.	2016-K2
¹¹ Omgevings-diensten	CC	11-3-2014	2.	Ontwikkel als opdrachtgever een model waarbij op systeem-, proces- en productniveau wordt getoetst. Een toets op systeemniveau is een toets waarbij geverifieerd wordt of de betreffende OD een kwaliteitssysteem heeft. Een procestoets is een toets waarbij geverifieerd wordt in hoeverre in het proces beheersmaatregelen zijn ingebouwd tegen aanwezige risico's. Een producttoets is een toets waarbij geverifieerd wordt of een product, zoals een handhavingsrapport, voldoet aan de daaraan gestelde eisen. Organiseer binnen de provincie de uitvoering van de genoemde soorten toetsen.	De tweede aanbeveling betreft het toetsen van de resultaten van de RUD's/OD's op zowel systeem als proces en product. Het organiseren van (externe) toetsen op producten en kwaliteit is al onderwerp geweest van een eerste bestuurlijk gesprek van de verantwoordelijk Gedeputeerde met de vier directeuren van RUD, Milieudienst en Omgevingsdiensten die op Noord-Hollands grondgebied werkzaam zijn. De suggesties van het auditteam zijn welkom; zo zal als opdrachtgever binnen de provincie de uitvoering van de genoemde soorten toetsen worden georganiseerd, waarbij de inhoudelijke kennis hetzij intern wordt opgebouwd hetzij extern wordt betrokken.	BEL/MIL	Midden	De opdrachtgever zal deze aanbeveling overnemen en het komende jaar implementeren. Tot op heden was dit nog niet mogelijk door de ontwikkeling die de omgevingsdiensten moesten doormaken als zelfstandige organisaties. Nu de informatiehuishouding van de omgevingsdiensten steeds beter op orde komt, kunnen de diensten ook de gewenste informatie aanleveren voor de voorgestelde toetsing. In samenwerking met Concerncontrol van de provincie en de omgevingsdiensten zal de opdrachtgever in 2016 een model ontwikkelen waarbij op systeem-, proces- en productniveau wordt getoetst.	2016-K2 wordt 2016-K4

Auditopvolging								Aantal openstaande acties	37
Openstaande aanbevelingen uit bestuurlijke rapporten								Bijgewerkt op:	24-mrt-16
Onderzoek	Auteur	Datum vaststelling	Nr.	Aanbeveling = Actie	Reactie	Directie Sector	Bruto risico	Voortgang per 1-mrt-2016	Nieuwe deadline / afgerond / vervallen
¹² Omgevings-diensten	CC	11-3-2014	3.	Maak met de andere OD's dan de OD NZKG afspraken met betrekking tot communicatie met externe partijen, waaronder de pers.	Wat betreft de afspraken over communicatie: de RUD/OD directeuren stemmen er mee in dat de afspraken die de provincie al gemaakt heeft met de OD NZKG ook met OFGV, IJmond en NHN zullen worden gemaakt.	BEL/MIL	Laag	Met (de directeuren van) de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten is overeenstemming over de afspraken over de wijze van communicatie met externe partijen. Dit is besproken in het overleg tussen de vier directeuren met de gedeputeerde en nogmaals bevestigd in het kader van de robuustheidstoets voor de plustaken VTH die eind 2015 is uitgevoerd	Afgerond
¹³ Onderbesteding 2013	CC	4-11-2014	1.	Neem in de richtlijnen voor het opstellen van de begroting op dat bij het begroten van subsidies en projecten expliciet rekening wordt gehouden met het risico dat de beoogde prestaties (subsidieaanvragen, uitvoeren werken, uitvoeren onderhoud) niet of niet geheel gerealiseerd zullen kunnen worden door de betrokken derden. Laat dat risico meewegen bij de bepaling van de nodige omvang van het budget en creëer zo nodig een algemene risicoreserve op programmaniveau, om eventuele tegenvallers als gevolg van deze systematiek op te vangen.	De aanbevelingen zullen we in 2015 actief oppakken in het kader van de organisatieontwikkelingen en het versterken van de control en financiële functie.	CZ/FIN	Midden	Er wordt gestuurd op realistisch begroten op basis van de richtlijnen opgenomen in het plan van aanpak begroting. Voor de begroting 2017 wordt dit opnieuw opgenomen in het plan van aanpak.	2016-K4
¹⁴ Onderbesteding 2013	CC	4-11-2014	2.	Laat intern een toets uitvoeren op de onderbouwing van begrotingsvoorstellen en –ramingen om het risico op planningsoptimisme te beperken. Die toets zou zich mede moeten richten op posten die jaarlijks worden opgevoerd maar waar weinig tot geen uitputting op plaatsvindt en waarbij het dan de vraag is of de doelen waarvoor de gelden worden geraamd nog actueel en opportuun zijn. Omdat onderbestedingen mede het gevolg zijn van ruimte projectramingen is het verder aan te bevelen om (steekproefsgewijs) onafhankelijke in- of externe toetsen te laten uitvoeren op projectvoorstellen.	De aanbevelingen zullen we in 2015 actief oppakken in het kader van de organisatieontwikkelingen en het versterken van de control en financiële functie.	CZ/FIN	Midden	De onderbouwing van de de begrotingsvoorstellen worden jaarlijks getoetst. In het totstandkomingsproces van de kaderbrief worden de begrotingsvoorstellen en - ramingen met de budgethouders besproken.	2016-K4
¹⁵ Onderbesteding 2013	CC	4-11-2014	3.	Vul de interne regelgeving en richtlijnen op het gebied van budgetdiscipline aan met expliciete bepalingen specifiek gericht op het voorkomen van onderbestedingen en stuur daar ambtelijk en bestuurlijk actief op naast de sturing op overbesteding. Pas deze richtlijnen verder zo aan dat primair gestuurd wordt op het formele kader van de programma's en de budgetflexibiliteit die mogelijk is binnen die programma's in plaats van op de bestuurlijke en organisatorische verdeling van taken en budgetten over portefeuillehouders en directies.	De aanbevelingen zullen we in 2015 actief oppakken in het kader van de organisatieontwikkelingen en het versterken van de control en financiële functie.	CZ/FIN	Midden	De richtlijnen in de plannen van aanpak begroting en zomernota zijn hierop aangepast.Naast de budgetflexibiliteit binnen programma's blijft de bestuurlijke verdeling van budgetten belangrijk (o.a. coalitiemiddelen).	2016-K4
¹⁶ Onderbesteding 2013	CC	4-11-2014	4.	Stel begrotingen tijdig neerwaarts bij zodanig dat eventuele bijsturing door de Staten nog mogelijk is. Richt daartoe het systeem van bestuurlijke informatievoorziening zo in dat minimaal twee keer per jaar actuele realisatiecijfers en prognoses beschikbaar zijn over de uitputting van de begroting en de nog te verwachten bestedingen in de rest van het jaar. Richt de P&C-cyclus zo in dat die informatie tijdig verwerkt wordt in voorstellen tot begrotingswijziging en de Zomernota.	De aanbevelingen zullen we in 2015 actief oppakken in het kader van de organisatieontwikkelingen en het versterken van de control en financiële functie.	CZ/FIN	Midden	Bij de zomernota en de laatste begrotingswijziging 2015 is dit expliciet uitgevraagd. Deze aanpak wordt gecontinueerd als staand beleid.	2016-K4
¹⁷ Onderbesteding 2013	CC	4-11-2014	5.	Maak in begrotingsstukken beter zichtbaar dat onderbestedingen verschuivingen in de tijd zijn, bijvoorbeeld door in een meerjarenperspectief aan te geven in welk jaar de desbetreffende prestaties wel geleverd zullen worden en budgetten alsnog nodig zijn. Verwerk verschuivingen naar de lopende begroting (dus van jaar t-1 naar jaar t) direct in de eerstkomende begrotingswijziging voor dat jaar.	De aanbevelingen zullen we in 2015 actief oppakken in het kader van de organisatieontwikkelingen en het versterken van de control en financiële functie.	CZ/FIN	Midden	De verschuivingen in meerjarigjarig perspectief worden expliciet uitgevraagd en verwerkt in de reguliere begrotingsmomenten. In de zomernota en de jaarrekening worden financiële verklaringen m.b.t. meerjarige verschuivingen opgenomen.	2016-K4

Auditopvolging								Aantal openstaande acties	37
Openstaande aanbevelingen uit bestuurlijke rapporten								Bijgewerkt op:	24-mrt-16
Onderzoek	Auteur	Datum vaststelling	Nr.	Aanbeveling = Actie	Reactie	Directie Sector	Bruto risico	Voortgang per 1-mrt-2016	Nieuwe deadline / afgerond / vervallen
18 Managementletter interim-controle 2014	Acc	20-1-2015	2.	VIC: Wij adviseren ter versterking van de interne beheersing per proces een risico-controlmatrix op te stellen waarmee in één oogopslag een beeld van de belangrijkste risico's per proces en de hieraan gekoppelde beheersingsmaatregelen zichtbaar is.	Dit wordt in de loop van 2015 opgepakt als verdere uitwerking van de systematische aanpak van risicomanagement.	AD/CC	Laag	Vanwege andere prioteitstelling zijn in 2015 nog geen stappen gezet voor het realiseren van deze aanbeveling. Het ontwikkelen van een RC-matrix wordt verder uitgewerkt in het Programma Koersen op Control dat in 2016 van start gaat. Hierin worden risicogericht de belangrijkste processen in kaart gebracht.	2015-K4 wordt 2016-K4
19 Managementletter interim-controle 2014	Acc	20-1-2015	3.	VIC: Wij adviseren u om in de interne rapportages altijd een duidelijk onderscheid te maken tussen bevindingen omtrent financiële onrechtmatigheden en bevindingen omtrent onzorgvuldigheden en ook de terugkoppeling met de directie en herstelacties (indien nodig) te benoemen.	Deze aanbeveling nemen wij over.	AD/CC	Laag	In de rapportages die met ingang van 2015 worden opgesteld over de uitvoering van de VIC wordt het onderscheid gemaakt tussen bevindingen omtrent financiële onrechtmatigheden en bevindingen omtrent onzorgvuldigheden en ook de terugkoppeling met de directie en herstelacties (indien nodig) te benoemen. Hiermee wordt voldaan aan deze aanbeveling.	Afgerond
20 Archiefinspectie	Provinciearchivaris	21-4-2015	1.1	Stel op directieniveau een concern informatiebeleid en bijbehorend plan van aanpak vast, waarin de op de Archiefwet gebaseerde maatregelen, nodig voor het bewaren van digitaal archief, ook op langere termijn worden beschreven en stuur actief op de implementatie en permanent goede toepassing ervan. Ga pas over op volledig digitaal archiveren als alle randvoorwaarden daarvoor zijn vervuld, zoals dat uit de auditresultaten in bijlage 3 blijkt.	Momenteel bevindt de organisatie zich in een 'hybride' overgangsfase waarin dossiers zowel digitaal als papier worden gevormd. Om de risico's adequaat te beheersen is er voor gekozen om de overgang van papier naar digitaal gefaseerd over de periode van een aantal jaren te laten verlopen. In de eerste fase van deze overgang (2012-2014) zijn zowel papieren als digitale dossiers gevormd. In 2014 heeft ons College de tweede fase ingeluid waarbij archiefbescheiden met een bewaartermijn tot 10 jaar enkel nog in digitale opmaak worden bewaard (2014-2016). Volgens planning zullen we eind 2016 overgaan naar de derde en tevens laatste fase waarin archieven volledig digitaal worden gevormd (2016 ev.). Alvorens deze stap te zetten zullen we de provinciearchivaris verzoeken te beoordelen of de hiertoe vereiste randvoorwaarden zijn vervuld.	CZ/CSC	Laag	De huidige werkwijze waarin bepaalde categoriën archiefbescheiden worden vervangen door digitale repordukties wordt momenteel getoetst. Op basis van de bevindingen beslissen we over het tempo waarop we overgaan naar volledige digitale vervanging.	2016-K2
21 Archiefinspectie	Provinciearchivaris	21-4-2015	1.2	Voer concernbreed een kwaliteitssysteem in waarbij procedures en maatregelen rond het digitale archiveren worden beschreven en geaudit, waarbij alle rollen worden belegd en ingevuld door voldoende medewerkers met voldoende kennis en competenties en waarbij alle digitale dossiers systematisch worden gecontroleerd op volledigheid en kwaliteit.	De provinciearchivaris concludeert dat de directies B&U en SVT reeds beschikken over een kwaliteitssysteem en zij passen dit in de praktijk ook toe (conclusie 2.5.2). Wij zullen dit systeem in 2015 uitbouwen zodat er ultimo 2015 een concernbreed kwaliteitssysteem functioneert zoals voorgeschreven in artikel 16 van de Archiefregeling.	CZ/CSC	Laag	De voorbereidingen voor opzet van het concernbrede kwaliteitssysteem zijn opgestart. Daarnaast wordt in interprovinciaal verband, en in samenspraak met de gemeenten en waterschappen gewerkt aan een handreiking voor een kwaliteitssysteem dat invulling geeft aan artikel 16 van de Archiefregeling. Naar verwachting zal het concernbrede kwaliteitssysteem ultimo 2016 volledig geïmplementeerd zijn.	2016-K4
22 Archiefinspectie	Provinciearchivaris	21-4-2015	2.1	Sla digitale documenten en informatie in samenhang met elkaar op, in de juiste context, zonder gegevensverlies, voorzien van standaardomschrijvingen en metadata volgens een schema, ten behoeve van de vindbaarheid van documenten en informatie conform wet- en regelgeving.	De provinciearchivaris constateert dat de archieven op belangrijke onderdelen nog niet op orde zijn. Deze constatering betreft in het bijzonder de archieven van de directies Beleid en Middelen; de dossiers van de directies SVT en B&U zijn naar het oordeel van de archivaris vrijwel op orde. Om dit vraagstuk aan te pakken is de directie Beleid in 2014 het project 'Verbetering beleidsarchief provincie Noord-Holland' gestart. Doel van dit project is om de te bewaren beleidsdossiers over de periode 2006-2012 te completeren. Recent zijn in een eerste pilot de dossiers rond het onderwerp 'Jeugdzorg' gecompleteerd. Op basis van de uit de pilot verkregen inzichten zullen we een plan van aanpak opstellen voor het vervolg. Dit plan van aanpak – dat zich ook uitstrekt over de dossiers van de directie Middelen - wordt in het derde kwartaal 2015 opgeleverd.	CZ/CSC	Midden	Het plan van aanpak 'Verbetering beleidsarchief' is opgesteld binnen Directie Beleid, maar nog niet vastgesteld. Daarnaast is een inventarisatie uitgevoerd binnen alle sectoren van CZ; de informatie daaruit is opgenomen in het plan van aanpak 'Verbetering dossiers CZ'. Het plan van aanpak 'Verbetering dossiers CZ' is compleet en de planning is dat dit plan in Q2 in MT CZ wordt vastgesteld.	2016-K4

Auditopvolging								Aantal openstaande acties	37
Openstaande aanbevelingen uit bestuurlijke rapporten								Bijgewerkt op:	24-mrt-16
Onderzoek	Auteur	Datum vaststelling	Nr.	Aanbeveling = Actie	Reactie	Directie Sector	Bruto risico	Voortgang per 1-mrt-2016	Nieuwe deadline / afgerond / vervallen
23 Archiefinspectie	Provinciearchivaris	21-4-2015	2.2	Voer het verbeterprogramma rond Verseon volledig uit, zorg dat het gebruikersvriendelijker wordt, beter presteert, beter aansluit op de werkprocessen en werkwijze bij de directies en intensiveer de sturing op het verplichte gebruik ervan voor de opslag en het beheer van (op basis van de Archiefwet c.a. relevante) documenten.	Het huidige verbeterprogramma rond Verseon is nagenoeg uitgevoerd. In de tweede helft van dit jaar zullen we opnieuw gebruikerswensen inventariseren en hier een nieuw verbeterprogramma aan verbinden. Het gebruik van Verseon als zodanig staat niet ter discussie. In het nieuwe verbeterprogramma zal wel worden onderzocht hoe de gebruikersacceptatie kan worden versterkt en hoe we dat kunnen faciliteren.	CZ/CSC	Laag	Er staat nog één punt open uit het verbeterprogramma: de verbetering van de performance. Met de leverancier is een stappenplan overeengekomen dat o.a. moet leiden tot verbetering van de performance. De directie heeft een plan van aanpak vastgesteld voor strategische herijking van het DMS (Verseon).	2016-K4
24 Archiefinspectie	Provinciearchivaris	21-4-2015	2.3	Stel een compleet en samenhangend overzicht van alle digitale en papieren archief in de organisatie op, inclusief alle systemen buiten Verseon waarin archiefwaardige bescheiden worden opgeslagen en stel daar beheermaatregelen voor op.	Deze aanbeveling zal worden overgenomen.	CZ/I&I	Midden	Er wordt een applicatielandschap opgesteld, daarnaast is een risico inventarisatie voorzien voor 2016. Aansluitend zullen dan beheerafspraken met de eigenaren worden gemaakt. Een nog te werven Informatiemanager DIV zal hierin een grote rol spelen. Het werven van een informatiemanager DIV loopt niet voorspoedig. Hierdoor is de planning onder druk komen te staan.	2016-K2 wordt 2016-K4
25 Archiefinspectie	Provinciearchivaris	21-4-2015	2.5	Onderzoek bij externe plaatsing van analoog archief standaard of de betreffende ruimten voldoen aan de relevante wettelijke eisen en goed worden beheerd.	Deze aanbeveling nemen wij over.	CZ/CSC	Midden	Als CSC/DIV analoge archiefstukken extern laat opslaan en beheren, dan is dit altijd bij gerenommeerde bedrijven die voldoen aan de bepalingen in de archiefregelgeving. Dit staat vastgelegd in het Handboek SSA.	Afgerond
26 Archiefinspectie	Provinciearchivaris	21-4-2015	3.1	Zorg ervoor dat de infrastructuur, het beheer en de beveiliging van ICT erop gericht zijn digitaal archief ook op langere termijn integraal en authentiek te bewaren, zonder gegevensverlies en waarbij de risico's op calamiteiten en inzage door onbevoegden worden uitgesloten. Dit door middel van een risicoanalyse op vooral het digitale archiefsysteem en het vaststellen van een beveiligingsplan en een back-up-, calamiteiten- en herstelplan. Zorg voor het regulier extern toetsen van de genomen maatregelen op effectiviteit en het vastleggen van het functioneel beheer, applicatiebeheer en technisch beheer van het archiefsysteem, in samenspraak met de leverancier. Zorg daarbij voor een goed beveiligde serverruimte, in samenspraak met de leverancier.	In 2012 en in 2014 heeft een audit op het digitaal informatiebeheer plaatsgevonden (zie bijlage 3 van de rapportage). Die audit geeft inzicht in de maatregelen die de provincie moet treffen alvorens volledig digitaal gearchiveerd kan worden. In het vierde kwartaal 2015 zullen we een plan van aanpak voor uitvoering van de aanbevelingen opstellen.	CZ/CSC	Hoog	De pilot e-Depot is begin 2016 succesvol afgerond. De afsluitende bijeenkomst is goed bezocht door vertegenwoordigers van gemeenten, archiefinstellingen en omgevingsdiensten in Noord-Holland. De resultaten van deze pilot zijn van belang in de verdere doorontwikkeling van het concernbeleid rondom het digitaal duurzame informatiebeheer. In Q2 start een traject van visievorming rondom de herijking van de strategische positionering van het digitale documentmanagement. Binnen deze context wordt verder onderzocht welke aanpak noodzakelijk is om de digitale archivering voor de langere termijn te waarborgen.	2016-K2
27 Uitkomsten controle jaarrekening 2014	Acc	22-6-2015	3.	Wij adviseren de provincie ten aanzien van de grondposities het vastgoedbeleid te actualiseren waarin kaderstelling en doelstellingen ten aanzien van grondontwikkeling dan wel verkoop, beheer en waardering nader worden vastgelegd.	Wij gaan onderzoeken welke actualisatie nodig is en zullen zo nodig deze actualisatie uitvoeren.	BEL/GOG	Midden	De ontwerp nota grondbeleid is 19-1-2016 in GS behandeld en de definitieve nota wordt 23 mei 2016 aan PS voorgelegd. In 2015 hebben GS uitvoeringsregels voor beheer van vastgoed vastgesteld.	2015-K3 wordt 2016-K2

Auditopvolging								Aantal openstaande acties	37
Openstaande aanbevelingen uit bestuurlijke rapporten								Bijgewerkt op:	24-mrt-16
Onderzoek	Auteur	Datum vaststelling	Nr.	Aanbeveling = Actie	Reactie	Directie Sector	Bruto risico	Voortgang per 1-mrt-2016	Nieuwe deadline / afgerond / vervallen
²⁸ Beleid en praktijk met betrekking tot verbonden partijen	RR	23-6-2015	1.1	Maak onderscheid tussen de eigenaarsrol en de opdrachtgeversrol bij verbonden partijen in de voorbereiding en interne besprekingen bij de provincie (zowel ambtelijk als bestuurlijk). Er kan één vaste gedeputeerde worden aangewezen die de provincie vertegenwoordigt in vergaderingen van de verbonden partijen, zolang er geen conflicten in de standpunten van de eigenaarsrol en de opdrachtgeversrol zijn. Wanneer echter conflicten in standpunten optreden, is het verstandig om voor die betreffende vergaderingen te bepalen wie het uiteindelijk gekozen standpunt van GS uitdraagt: de vaste gedeputeerde voor de betreffende verbonden partij óf de van tevoren aangewezen plaatsvervanger.	De in de Nota verbonden partijen 2014 gekozen werkwijze gaat concreet betekenen dat de ambtelijke voorbereiding voor alle verbonden partijen zowel vanuit de opdrachtgeversrol als vanuit de eigenaarsrol gaat worden ingevuld. Vervolgens zullen de vergaderingen van alle verbonden partijen vooraf in het college van GS worden besproken. Wij menen dat een goede afweging tussen het opdrachtgeversbelang en het eigenaarsbelang met name plaats kan vinden als discussie en besluitvorming in het college plenair plaatsvinden, op basis van een gedegen ambtelijke voorbereiding. Voor de vertegenwoordiging naar de verbonden partijen is de keuze gemaakt dat de provincie wordt vertegenwoordigd door de gedeputeerde in wiens beleidsveld de verbonden partij actief is (opdrachtgever), tenzij sprake is van majeure conflicterende belangen tussen de provincie en de verbonden partij. In dat laatste geval wordt de verbonden partij bij een andere gedeputeerde belegd, te weten de gedeputeerde die als vervanger op de betreffende beleidsportefeuille optreedt. Dat betekent dat de vervanger als eigenaar optreedt.	CZ/FIN	Hoog	De werkwijze voor zowel de eigenaarsrol als de opdrachtgeversrol is vastgelegd in de kadernota Verbonden partijen. Het college van GS heeft voor deze collegperiode besloten de bestuurlijke vertegenwoordiging naar de verbonden partijen te beleggen bij de gedeputeerde in wiens portefeuille de verbonden partij actief is. Ambtelijk wordt gewerkt met accountteams waarin eigenaarsrol en opdrachtgeversrol zijn vertegenwoordigd. (gerealiseerd voor deze collegeperiode)	Afgerond
²⁹ Beleid en praktijk met betrekking tot verbonden partijen	RR	23-6-2015	1.2	Een nadere invulling maken van het accounthouderschap/opdrachtgeverschap richting verbonden partijen, met name op het gebied van het maken van prestatieafspraken en het bepalen van een kwaliteitsnorm voor de verantwoordingsinformatie, zodat daaruit helder blijkt wat de effectiviteit van het functioneren van de verbonden partij is en de bijdrage die de verbonden partij levert aan de realisatie van de provinciale opgaven.	Het accounthouderschap/opdrachtgeverschap wordt binnen de Provincie Noord-Holland steeds verder ontwikkeld. Het verder aanscherpen van de afspraken met de verbonden partijen is daarbij een logische stap. Daarbij past de kanttekening dat met GR-en andersoortige prestaties worden afgesproken, gebaseerd op betaalde contracten, dan met deelnemingen. Ook is van belang welk aandeel de Provincie Noord-Holland in de betreffende verbonden partij heeft en welke afspraken eventueel met andere betrokken partijen kunnen worden gemaakt.	CZ/FIN	Midden	De nadere invulling van de het accounthouderschap wordt in een samenwerkingsverband tussen sector Financiën (eigenaarsrol) en de directie Beleid (opdrachtgeversrol) per verbonden partij verder ontwikkeld.	2017-K2
³⁰ Beleid en praktijk met betrekking tot verbonden partijen	RR	23-6-2015	1.3	Het verbreden van het risicomanagement met inhoudelijke en bestuurlijke risico's die worden benoemd door de accounthouder/opdrachtgever.	In de Nota verbonden partijen 2014 is opgenomen dat risicomanagement in relatie tot de verbonden partijen verder wordt ontwikkeld.	CZ/FIN	Hoog	Het risicomanagement in relatie tot verbonden partijen wordt verbreed. In de paragraaf Verbonden partijen in de jaarrekening 2015 worden de risico's benoemd. (Q2-jaarrekening 2015)	2016-K2
³¹ Beleid en praktijk met betrekking tot verbonden partijen	RR	23-6-2015	1.4	Verder verhogen van de informatiewaarde van de paragraaf verbonden partijen, door informatie op te nemen over de door de verbonden partijen geleverde prestaties en de realisatie van de provinciale doelen.	Binnen de ontwikkeling van het accounthouderschap/opdrachtgeverschap past het monitoren van dergelijke prestaties. Wij zullen een beknopt overzicht opnemen in de paragraaf verbonden partijen.	CZ/FIN	Laag	In de paragraaf Verbonden partijen in de jaarrekening 2015 worden de prestaties beknopt benoemd. (Q2-jaarrekening 2015)	2016-K2
³² Beleid en praktijk met betrekking tot verbonden partijen	RR	23-6-2015	1.5	Bewust differentiëren van het handelingsrepertoire, vooral nog voor de opdrachtgeversrol en afhankelijk van onder meer het 'stadium' van een verbonden partij, de beleidsmatige vraagstukken en de financiële risico's.	Zoals eerder aangegeven wordt het opdrachtgeverschap verder ontwikkeld binnen de Provincie Noord-Holland, met inachtneming van de provinciale belangen en de gewenste aansturing per partij. Het maken van prestatieafspraken en de monitoring daarvan maken onderdeel uit van het maatwerk per verbonden partij.	CZ/FIN	Midden	De nadere invulling van de het accounthouderschap wordt in een samenwerkingsverband tussen sector Financiën (eigenaarsrol) en de directie Beleid (opdrachtgeversrol) per verbonden partij verder ontwikkeld.	2017-K2
³³ Beleid en praktijk met betrekking tot verbonden partijen	RR	23-6-2015	1.6	Verder invulling geven aan de samenwerking met mede-eigenaren	Wij streven permanent naar versterking van de samenwerking met de stakeholders bij de verbonden partijen, waaronder begrepen de mede-eigenaren en de mede-opdrachtgevers. Ook dit is een ontwikkeltraject.	CZ/FIN	Laag	De samenwerking met de mede-eigenaren is een ontwikkeltraject. In de contacten met mede-eigenaren, mede-opdrachtgevers en stakeholders wordt hieraan aandacht besteed.	2017-K2

Auditopvolging								Aantal openstaande acties	37
Openstaande aanbevelingen uit bestuurlijke rapporten								Bijgewerkt op:	24-mrt-16
Onderzoek	Auteur	Datum vaststelling	Nr.	Aanbeveling = Actie	Reactie	Directie Sector	Bruto risico	Voortgang per 1-mrt-2016	Nieuwe deadline / afgerond / vervallen
³⁴ Financieel toezicht gemeen-schappelijke regelingen	RR	14-12-2015	1.	Spreek met GS af om een visie op het financieel toezicht op gemeenschappelijke regelingen te ontwikkelen en om deze visie vast te leggen in beleid. Spreek af dat de risicogerichte benadering hierin wordt meegenomen.	Wij zijn bereid hieraan mee te werken. Voor het uitoefenen van het financieel toezicht op de gemeenschappelijke regelingen is op dit moment een ambtelijk beoordelingskader beschikbaar. Voor de begrotingscyclus 2016 zal dit kader worden toegepast. Daarbij zal het toezicht in lijn met het Gemeenschappelijk toezichtskader 2014 worden uitgevoerd. Dit houdt in dat een risicogerichte benadering daarvan onderdeel uitmaakt. Afhankelijk van de resultaten van de begrotingsronde 2016 zal worden bezien of wij een nadere visie dienen vast te stellen.	KAB/IBT	Laag	In de maanden januari en februari 2016 is de in 2015 uitgevoerde aanpak geëvalueerd. De conclusie is dat de uitgedachte werkwijze hanteerbaar is. Bij de onderzochte (grotere) regelingen zijn tevens geen noemenswaardige zaken aan het licht gekomen. Om een totaal beeld te verkrijgen is besloten voor de begrotingsronde 2017 alle regelingen tegen het licht te houden. Dit zal gebeuren in de maanden juli – september 2016. Daarna zal (al dan niet in landelijk verband) naar verwachting een afzonderlijk (bestuurlijk) toezichtkader voor de regelingen worden opgesteld.	2017-K1
³⁵ Financieel toezicht gemeen-schappelijke regelingen	RR	14-12-2015	2.	Spreek met GS af dat goed wordt bijgehouden welke gemeenschappelijke regelingen onder financieel toezicht van de provincie vallen.	Wij hebben hieraan inmiddels gevolg gegeven. Medio 2014 heeft een inventarisatie van de regelingen plaatsgevonden. Op dit moment is een compleet beeld aanwezig. Vanaf het begrotingstraject 2016 zal een jaarlijkse actualisatie van het overzicht plaatsvinden. De informatie uit de gemeentelijke begrotingen, alsmede de contacten met de gemeenten zullen daarvoor de belangrijkste informatiebronnen vormen.	KAB/IBT	Hoog	De inventarisatie vanuit de gemeentelijke begrotingen is inmiddels binnen de werkwijze geïmplementeerd en een jaarlijkse standaard uit te voeren taak.	Afgerond
³⁶ Financieel toezicht gemeen-schappelijke regelingen	RR	14-12-2015	3.	Bepaal welke informatie u over financieel toezicht wenst te ontvangen en maak hierover afspraken met GS.	Wij zijn te allen tijde bereid de Staten te informeren. Wij brengen jaarlijks onze bevindingen over de financiële posities ter kennis van de gemeenteraden. Hierdoor wordt onze visie openbare informatie die in beginsel voor iedereen te raadplegen is. De rekenkamer geeft voorbeeld en op welke wijze deze informatie direct aan Provinciale Staten geadresseerd zou kunnen worden. In het verleden werd vanuit het financieel toezicht jaarlijks een verantwoordingsrapportage opgemaakt. Op enig moment hebben Provinciale Staten aangegeven (gelet op de actualiteitswaarde) geen behoefte meer te hebben aan een afzonderlijke rapportage achteraf. Nu verloopt deze informatiestroom via de jaarstukken. Daarnaast hebben wij beleid ten aanzien van de actieve en passieve informatieplicht aan Provinciale Staten die ook voor het financieel toezicht geldt. Mochten de ontwikkelingen daartoe aanleiding geven dan zullen wij de Staten informeren en zo nodig adviseren om tot een andere vorm van informatievoorziening te komen.	KAB/IBT	Midden	In de Statencommissie M&F van 23-11-2015 is afgesproken dat in de jaarstukken een meer uitgebreide toelichting zal worden opgenomen over het uitgevoerde financiële toezicht. GS zullen bij de eerstkomende jaarrekening hieraan gevolg geven.	2016-K2
³⁷ Financieel toezicht gemeen-schappelijke regelingen	RR	14-12-2015	4.	Vraag GS om na te gaan of de “provincie-specifieke” werkwijzen van de andere provincies, die in dit onderzoek naar voren zijn gekomen, een aanvulling zijn op de eigen werkwijze.	Wij gaan hieraan invulling geven. Zoals aangegeven zijn al diverse acties uitgevoerd om aan het financieel toezicht op de gemeenschappelijke regelingen opnieuw invulling te geven. Een deel van de aangehaalde provincie-specifieke werkwijzen van de andere provincies komen daardoor bij Noord-Holland nu ook terug bij de uitvoering van financieel toezicht op de regelingen. Daar waar dit niet het geval is zullen wij laten onderzoeken of deze een waardevolle aanvulling op de thans ingevoerde werkwijze kunnen zijn.	KAB/IBT	Laag	In het tweede kwartaal van 2016 wordt de methodiek van Noord-Holland vergeleken met die van de andere provincies. Waardevolle aanvullingen worden zo veel mogelijk direct geïmplementeerd bij de begrotingsronde 2017 en zo nodig verwerkt in het op te stellen toezichtkader.	2016-K3