

**Besluitenlijst commissie Planning & Control 17 januari 2024**

Aanwezig:

BBB: de heer A. Remery **VVD:** de heer W.P. van der Es. **JA21:** de heer C.J Kok. **50PLUS:** de heer M.G.J.H. van Rooij.

Afwezig:

GroenLinks: de heer M.A. Minnema

Voorzitter: de heer Remery

Commissiegriffier: de heer Peters

College van GS: de heer Hofstra

Gasten: hoofd expertise team Financiën, coördinator begroting en jaarstukken

Aanvang: 14.00 uur

1. Opening

- De voorzitter opent de vergadering.
- Bericht van verhindering ontvangen van de heer Minnema.
- Ambtelijk sluit ook aan de coördinator begroting en jaarrekening.

2. Vaststellen agenda

Besluit De voorgestelde agenda wordt conform vastgesteld.

3. Mededelingen

De heer van der Es is 13 december door Provinciale Staten benoemd tot lid van de commissie Planning & Control.

4. Vaststellen besluitenlijst van 6 december 2023

Besluit De besluitenlijst van 6 december 2023 wordt conform vastgesteld.

5. Advies op Statenvoorstel: Actualisatie en wijzigen Financiële kaders in verband met invoering rechtmatigheidsverantwoording

Besluit De commissie P&C besluit een reflectie te geven op het voorstel bij de behandeling in de commissie EMS van 17 januari.

De reflectie bevat de volgende punten:

- Voorstel is technisch van aard waarmee invulling wordt gegeven aan de gewijzigde wet,- en regelgeving.
- Goed dat beslispunt 2 helder maakt welke invulling PS kan geven aan de rechtmatigheidsverantwoording.
- In het bijzonder is stilgestaan bij de verantwoordingsgrens van 3%. Geconcludeerd wordt dat de keuze om de verantwoordingsgrens op 3% vast te stellen of in lijn te houden met de huidige controletolerantie van



	<p>1% een politieke afweging is en het niet aan de commissie P&C is om zich over uit te spreken.</p> <ul style="list-style-type: none">- Goed om te lezen dat het college de ambitie heeft om in de komende vier jaar toe te groeien naar een verantwoordingsgrens van 1% en dat gedeputeerde Hofstra heeft aangegeven graag met de commissie P&C in gesprek te blijven hoe dat groeimodel er uit kan zien.- Positief dat wanneer de verantwoordingsgrens op 3% wordt vastgesteld, dat geconstateerde afwijkingen <3% alsnog inzichtelijk worden gemaakt in de paragraaf bedrijfsvoering in de jaarrekening.
--	--

6. Advies op Boardletter 2023 – gesprek met de accountant

Besluit	<p>EY accountants kan niet bij de commissie P&C aanwezig zijn, wel is EY accountants aanwezig bij de commissie EMS later op de dag voor een toelichting op de boardletter.</p> <p>De commissie P&C vraagt aandacht voor de aanwezigheid van EY accountants bij de commissie P&C.</p> <p>Gedeputeerde Hofstra meld in het kader van de boardletter een actualiteit dat de SAP succesvol is geïmplementeerd.</p> <p>De commissie P&C besluit een reflectie te geven op de boardletter bij de behandeling in de commissie EMS van 17 januari.</p> <p>De reflectie bevat de volgende punten:</p> <ul style="list-style-type: none">- Inkoop & aanbesteden is blijvend punt van aandacht, goed te lezen dat de interne beheersing hierop is verbeterd.- Wijzen op het feit dat afwijkingen in het kader van inkooprechtmatigheid, expliciet worden verantwoord in de jaarrekening.- Mandaatregeling is aandachtspunt. Goed om in de bestuurlijke reactie te lezen dat het college hier al actie op heeft ondernomen. Het gaat hier om het ambtelijk mandaat.- De commissie P&C bespreekt graag het bestuurlijk mandaat bij een herijking van de financiële verordening.- Specifieke uitkeringen zijn een aandachtspunt. Goed om te lezen dat de interne beheersing is verbeterd, zeker gezien de enorme toename in het aantal specifieke uitkeringen.- Goed om te zien dat grote projecten meer aandacht hebben.- De commissie P&C bespreekt graag op een later moment de informatiepositie rondom grote projecten.- Overall positief beeld in de procesbeoordeling.- EY accountants wordt aandacht gevraagd voor de tijdig aanbieden van het controleplan voor PS.
---------	--

7. Contouren jaarplanning commissie P&C

Besluit	<p>Omwille van de tijd besluit de commissie P&C niet de prioritering van de onderwerpen te bespreken. De commissie verzoekt de commissiegriffier en het hoofd expertiseteam Financiën een concept planning voor 2024 voor te bereiden voor volgende commissie om te bespreken.</p> <p>Uitgangspunten voor de planning zijn de opdracht bij het instellen van de commissie, de P&C kalender 2024 en een overzicht van kaderstelling die verband houdt met de P&C-cyclus.</p>
---------	---



8. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

9. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering.

Noot:

Alleen aan vastgestelde besluitenlijsten kunnen rechten worden ontleend.

Meer informatie kunt u vinden op: [Commissie Planning & Control 17 januari 2024 14:00:00, Provincie Flevoland](#)