



Commissie Planning & Control van 17 april 2024

Locatie: Provinciehuis (kamer van Almere), Visarenddreef 1, Lelystad

Tijd: 14.00 - 15.00 uur

Commissievoorzitter: de heer Remery

Commissiegriffier: de heer Peters

Gasten: EY accountants, coördinator jaarrekening & begroting, senior inkoopadviseur en senior financial controller.

- 1. Opening**
- 2. Vaststellen agenda**
- 3. Mededelingen**
- 4. Vaststellen besluitenlijst van 20 maart 2024**
- 5. Accountantsrapport en rechtmatigheidsverantwoording**
(Gasten: EY accountants en coördinator jaarrekening & begroting)
Toelichting:
De accountant verzorgt een mondelinge terugkoppeling van de stand van zaken rondom het accountantsrapport en de rechtmatigheidsverantwoording.
- 6. Wenselijkheid aanbesteding accountantsdiensten 2025**
(Gasten: senior inkoopadviseur, coördinator jaarrekening & begroting en senior financial controller)
Toelichting:
De commissie P&C heeft op 7 februari 2024 besloten een evaluatie en marktconsultatie te laten uitvoeren. Aanleiding is de afweging die gemaakt dient te worden of het wenselijk is om de opdracht aan EY accountants te verlengen met één jaar of om een nieuwe aanbesteding te organiseren.

Op de evaluatie is gereageerd door vijf staten,-/ burgerleden. Zowel het controleplan als de rapportage is door vier leden als goed gewaardeerd en door één als gemiddeld. De interactie met de accountant wordt door drie leden als goed gewaardeerd en door twee leden als gemiddeld. De waarderingen zijn echter niet voorzien van een toelichting. De ambtelijke reactie laat een vergelijkbaar beeld zien. Het controleplan en de rapportage wordt als goed gewaardeerd en de interactie als gemiddeld. In het algemeen wordt aandacht gevraagd voor tijdige aanlevering door de accountant en in het bijzonder aandacht voor de continuïteit in de bezetting van het controleteam (diverse teamwisselingen). De college evaluatie dient nog te worden uitgevraagd.

Op de marktconsultatie is gereageerd door vijf partijen te noemen; Baker Tilly, BDO, EY, PwC en Eshuis Accountants & Adviseurs. Deze partijen hebben aangegeven beschikbaar te zijn voor een nader gesprek met de commissie Planning & Control. Met uitzondering van Eshuis Accountants & Adviseurs is ook gereageerd op de vragen uitgezet via de marktconsultatie. Gezien het verslag van de marktconsultatie concurrentiegevoelige informatie bevat, is deze niet opgenomen in de openbare bundel van de commissie Planning & Control.

Aan de commissie Planning & Control om zich uit te spreken of zij op 8 mei beschikbaar zijn voor het voeren van de gesprekken met de geïnteresseerde marktpartijen.



Op basis van deze gespreken weegt de commissie de wenselijkheid van aanbesteding of verlening van accountantsdiensten af in voorbereiding op een voorstel voor Provinciale Staten.

7. Rondvraag

8. Sluiting

Ter kennisname:

- a. [Statenbesluit - Instellen Commissie Planning & Control – Herijking Planning & Control-cyclus en opdrachtgeverschap accountant](#)
- b. [Amendement-G-CDA-Instellen-commissie-P-C-cyclus-1.pdf \(flevoland.nl\)](#)
- c. [Instellingsbesluit commissie Planning & Control](#)