

Aan:
Provinciale Staten

Onderwerp:
Aanpassen verordeningen in verband met rechtmatigheid.

Vergadering commissie:
16 maart 2006

Agendapunt:
7.b.2

Lelystad:
1 februari 2006

Registratienummer:
CBE06.049

Planning Statenvergadering d.d.:
6 april 2006

Inlichtingen:
J. Beumer

Afdeling:
Financiën

1. Beslispunten:
Vast te stellen:
 1. de tweede wijziging van het Treasurystatuut;
 2. de tweede wijziging van de Financiële verordening provincie Flevoland 2003;
 3. de eerste wijziging van de Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de provincie Flevoland 2004; .
 4. de eerste wijziging van de Verordening gedragscode bestuurders provincie Flevoland 2004;
 5. de eerste wijziging van de Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003.
2. Inleiding:
Met ingang van het verslagjaar 2004 moet de accountant een oordeel geven over de rechtmatigheid van de provinciale jaarrekening. Kern van de toetsing op financiële rechtmatigheid is dat de provincie de accountant kan aantonen dat gewerkt is volgens de wettelijke (waaronder provinciale) regelgeving. Op 10 november 2005 heeft u ingestemd met het normenkader rechtmatigheid 2005 en de daarmee samenhangende geactualiseerde controleopdracht. In de daarbij gevoegde bijlage 1 is aangegeven welke plaatselijke verordeningen aangepast zullen worden omdat die in de praktijk niet (geheel) worden nageleefd.
3. Beoogd Effect:
Het verkrijgen van een goedkeurende verklaring met betrekking tot de (financiële) rechtmatigheid van de jaarrekening.
4. Argumenten:
Treasurystatuut
 - De aanpassing in artikel 4, lid 6 betreft het vaststellen van een rentevisie 1 x per jaar in plaats van aanpassing per halfjaar. Bij de vaststelling van de begroting wordt een rentevisie bepaald;
 - Het vervallen van artikel 7 waarin sprake is van een korte (tot 1 jaar) en een meerjarige liquiditeitenplanning (minimaal 4 jaar). In de praktijk wordt volstaan met informatie naar toekomstige uitgaven en ontvangsten. Er is geen sprake van uitgebreide (meerjarige) liquiditeitenplanningen;
 - In artikel 15 is opgenomen dat betalingen aan crediteuren op de in het contract met de leverancier overeengekomen betaal- of

vervaldatum worden voldaan. De betalingen worden in principe binnen deze termijn voldaan.

- In artikel 17, 18 en 19 zijn de verantwoordelijkheden, bevoegdheden en informatievoorziening geactualiseerd.

Financiële verordening provincie Flevoland 2003.

Artikel 7, lid 5 onder a en b waarbij het college Provinciale Staten informatie moet verschaffen als het betreft investeringen > € 1,5 mln. of aan- en verkoop van goederen en diensten > € 0,5 mln. alvorens een besluit te nemen heeft in de praktijk zijn nut niet bewezen en leidt hooguit tot verwarring. Er dient namelijk altijd voldoende budget binnen het programma aanwezig te zijn om uitgaven te doen. Overigens blijft de informatieplicht over privaatrechterlijke rechtshandelingen op grond van artikel 167, 4^e lid van de Provinciewet voor het college gelden. Dit betekent dat het college gehouden is Provinciale Staten te informeren over het gebruik van collegebevoegdheden indien er om welke reden dan ook ingrijpende gevolgen zijn te verwachten.

Artikel 9, lid 2 kan vervallen. Op grond van artikel 50 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) moet deze informatie bij het opstellen van de jaarstukken worden verstrekt.

Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid provincie Flevoland 2004.

Artikel 4 vermeldt dat in de bedrijfsvoeringsparagraaf van de begroting, de voor- en najaarsnota en de jaarstukken gerapporteerd wordt over de voortgang van de onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid. Rapportage geschiedt echter alleen bij het opstellen van de jaarstukken.

Verordening gedragscode bestuurders provincie Flevoland 2004.

Op 7 oktober 1997 is er voor het gebruik van creditcards door collegeleden een instructie door het college vastgesteld. Deze instructie is overbodig geworden als gevolg van artikel 8 van de verordening Gedragscode bestuurders provincie Flevoland 2004 en is ingetrokken. Voorgesteld wordt een aantal bepalingen uit de oude instructie toe te voegen aan artikel 8 zodat een zorgvuldig gebruik van de creditcard is gewaarborgd. Het betreft een aanvulling op zowel artikel 8 onder de kop Gedragscode voor leden van Gedeputeerde Staten als artikel 9 onder Gedragscode voor de Commissaris van de Koningin.

Verordening op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2003.

De aanpassing betreft vooral een logischer opbouw van de verordening en een vernummering van artikelen.

Het vervallen van artikel 5 en 6 betreft het bijhouden van een register met de verzoeken om verleende ambtelijke bijstand van Statenleden. Dit register wordt niet bijgehouden omdat hieraan in de praktijk geen behoefte bestaat.

In het nieuwe artikel 6, lid 4 is geregeld dat fracties het in enig jaar niet gebruikte deel van de algemene bijdrage mogen reserveren. In artikel 16, lid 1 oud was ten onrechte geregeld dat de reservering door Provinciale Staten geschiedt.

In artikel 10 nieuw is ingevoerd de bepaling dat als een fractie tijdens of na de zittingsperiode wordt opgeheven de opgebouwde reserve binnen drie maanden aan de provincie moet worden teruggestort.

5. Kanttekeningen:
n.v.t.

6. Evaluatie:

n.v.t.

7. Advies van de Commissie voor advies:

*

8. Ontwerp-besluit:

*

Provinciale Staten van Flevoland,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten d.d. 21 februari 2006
nr. Fin/06.030087/A

BESLUITEN:

Vast te stellen:

1. de tweede wijziging van het Treasurystatuut;
2. de tweede wijziging van de Financiële verordening provincie Flevoland 2003;
3. de eerste wijziging van de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de provincie Flevoland 2004;.
4. de eerste wijziging van de Verordening gedragscode bestuurders provincie Flevoland 2004;
5. de eerste wijziging van de Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003.

Aldus besloten in de openbare vergadering van Provinciale Staten van Flevoland d.d. 6 april 2006.

, griffier .

, voorzitter.

2. Bijlagen

- 2^e wijziging van het Treasurystatuut;
2^e wijziging van de Financiële verordening provincie Flevoland 2003;
1^e wijziging Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de provincie Flevoland 2004;
1^e wijziging Verordening gedragscode bestuurders provincie Flevoland;
1^e wijziging Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003.

3. Ter lezing gelegde stukken
geen

Gedeputeerde Staten van Flevoland,

, secretaris .

, voorzitter.