

Invulling rechtmatigheidsbeoordeling 2004 provincie Flevoland

In toetsingsprogramma 2004 opnemen	Controleitems met financiële impact rechtmatigheid		Opmerkingen
	1	2	
1. Algemene Subsidieverordening Flevoland	Bevoorschotting obv beschikking	Afwikkeling conform termijnen ASF, zo niet voorleggen aan PS	wellicht in indenniteitstraject in 1 keer doen en niet per geval
2. Financiële verordening (art 216 provinciewet)	Grenzen artikel 6 naleven	Afschrijven en activeren ook conform BBV	In samenloop met BBV ook aandacht voor reserves en voorzieningen presentatie. Begroting 2004 in de jaarrekening op deze punten herzien met duidelijke toelichting. Zie ook opzet begroting 2005
3. Controleverordening (art. 217 provinciewet)	Voldoet deze aan voorschriften?		Geen directe link met financiële rechtmatigheid, accountant moet accountantscontrole cfm deze verordening uitvoeren. Zie ook de formuleringen in de accountantsopdracht die aan de commissies is voorgelegd en door PS zal worden geaccordeerd
4. Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de provincie Flevoland (art. 217a provinciewet)	in 2004 nog geen onderzoeken geïnitieerd, geen directe link met (financiële) rechtmatigheid		Samenloop met interne audittraject en vorming rekenkamer in 2005
5. Besluit tot overdracht van bevoegdheden van Provinciale Staten aan Gedeputeerde Staten	Grenzen mandaatregeling budgetten	Grenzen mandaatregeling kredieten en leningen	
6. Europese aanbestedingsregels	Grenzen voor aanbesteding diensten, leveringen, werken	Dossiervorming	Niet uitgaan van clusterbenadering EZ/BZK
7. Verordening houdende compensatie van de fiscale aspecten verbonden aan het gebruik van de dienstauto voor woon-werk verkeer door de C v.d.K.	Administratieve organisatie	Juistheid jaarafrekeningen gebruikers dienstauto's	
8. Verordening rechtspositie Gedeputeerde Staten en Commissieleden Prov. Flevoland 2003.	Declaraties conform regeling	Correcte autoorisatie? (wie mag tekenen?)	
9. Legesverordening (vloeit ook voort uit financiële verordening)	Juiste tarieven gehanteerd (cfm begroting)	Volledigheid heffingen	
10. Treasurystatuut (vloeit ook voort uit financiële verordening, met een relatie naar Nazorgfonds)	Naleving grenzen transacties	Naleving beleggingsbeleid (geen "risicovolle" beleggingen)	

Overige opmerkingen van belang:

A. Duidelijke toelichting maken in jaarrekening over verwerkingswijze meerjarige doeluitkeringen.