

# Bijlage b: Provinciale verordeningen

| Provinciale verordeningen                                             | Artikel              | Toetspunten                                                                                                                                                                              | Beheersmaatregelen                                                                                                     | Afd.    |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003 | 6 en 13              | Uitbetaling voorschotten (algemene) vergoeding fractieondersteuning vóór 31 januari                                                                                                      | Griffie doet in januari voorstel aan Presidium om vastgestelde index te vergoeden                                      | Griffie |
|                                                                       | art 8, 4             | Voordat bijdrage in loonkst (max. € 10.000 p.j.) en € 2.489 per fractielid wordt uitbetaald moet een door fractiemedewerker gewaarmerkt exemplaar arbeids- overeenkomst worden overlegd. | Alle arbeidsovereenkomsten zijn gearriveerd. Van nieuwe medewerkers worden ze eerst opgevraagd                         | P & O   |
|                                                                       | 9,1                  | Jaarlijks vóór 1 april leggen fracties door tussenkomst Presidium schriftelijk d.m.v. een verslag verantwoording af aan PS over de besteding van de fractievergoedingen                  | Rappelleren                                                                                                            | Griffie |
|                                                                       | 9,4                  | Controle van het verslag door accountant belast met controle van de jaarrekening. Accountant brengt advies uit aan PS                                                                    | Declaraties worden eerst globaal intern getoetst daarna naar de accountant gestuurd.                                   |         |
| Gedragscode bestuurders provincie Flevoland 2004                      | Alg.                 | Deze code refereert aan algemeen wettelijk geldende regels                                                                                                                               | Opgave is te raadplegen.                                                                                               |         |
|                                                                       | PS 2.1 GS 2.1 CK 2.1 | opgave financiële belangen                                                                                                                                                               |                                                                                                                        |         |
|                                                                       | PS 2.6 GS 2.6 CK 2.6 | Geen faciliteiten of diensten aannemen                                                                                                                                                   |                                                                                                                        |         |
|                                                                       | PS 3.2 GS 3.2 CK 3,2 | Melding van nevenfuncties                                                                                                                                                                | gegevens worden openbaar gemaakt                                                                                       |         |
|                                                                       | PS 5.3               | Geschenken/giften > 50 melden bij statengriffier.                                                                                                                                        | Meldingen worden bijgehouden op griffie                                                                                | Griffie |
|                                                                       | PS 7.4               | kosten worden 1 x per 3 maanden gedeclareerd en voorschotten binnen 1 maand afgerekend                                                                                                   | Statengriffier verantwoordelijk voor declaraties / Borging is AO-procedure / twijfel wordt voorgelegd aan Presidium/PS |         |

| Provinciale verordeningen                                                                   |                 | Toetspunten |                                                                                                                                                                                   | Beheersmaatregelen                                                                                                                                                                       |  | Afd.           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------|
| Verordening rechtspositie Gedeputeerden, Staten- en Commissieleden provincie Flevoland 2003 | PS 9.3          | Artikel     | Buitenlandse reizen leden PS toestemming Presidium vereist                                                                                                                        | Informatieverstrekking over doel en beschrijving doelgroep / Borging is reisverslag                                                                                                      |  |                |
|                                                                                             | GS 3.6 CK 3.5   |             | Vergoedingen uit nevenfuncties in provinciale kas                                                                                                                                 | lijst met al dan niet be-zoldigde neven-functies staat op internet. Meldingen worden bijgehouden op secretarie                                                                           |  |                |
|                                                                                             | GS 5.3 CK 5.3   |             | Geschenken/giften > 50 melden bij provinciesecretaris                                                                                                                             | provinciesecretaris verantwoordelijk voor declaraties / Borging is AO-procedure                                                                                                          |  |                |
|                                                                                             | GS 7.4 CK 7.4   |             | kosten worden 1 x per 3 maanden gedeclareerd en voorschotten binnen 1 maand afgerekend                                                                                            | Afhandelingen betalingen via formulier Informatieverstrekking over doel en beschrijving doelgroep / Borging is reisverslag Procedures salarisadministratie en toetsing door P en O. Idem |  | FIN/ BACO BaCO |
|                                                                                             | GS 8.1 CK 8.1   |             | creditcards voor privé-uitgaven niet toegestaan                                                                                                                                   | Idem Presidium beslist                                                                                                                                                                   |  | P & O          |
|                                                                                             | GS 10.1 CK 10.1 |             | Buitenlandse reis – m.u.v. EU-contacten in Brussel - toestemming nodig van college                                                                                                | Idem                                                                                                                                                                                     |  | P & O          |
|                                                                                             | 2               |             | Krijgen PS leden de juiste vergoeding?                                                                                                                                            | Procedures salarisadministratie en toetsing door P en O.                                                                                                                                 |  | P & O          |
|                                                                                             | 3               |             | Krijgen PS leden de juiste onkostenvergoeding?                                                                                                                                    | Idem                                                                                                                                                                                     |  | P & O          |
|                                                                                             | 5<br>7          |             | Krijgen PS de juiste reiskostenvergoeding? PS leden krijgen vergoeding voor cursus etc. Indien cursus etc niet aangeboden door provincie, volgt motivatie. Presidium beslist dan. | Procedures salarisadministratie en toetsing door P en O.                                                                                                                                 |  | P & O          |
|                                                                                             | 10              |             | Uitkering gedurende 1 jaar bij aftreden indien > 2 jaar PS lid. Aanvraag binnen 3 maanden. Einde uitkering ingeval van overlijden of indien weer PS lid.                          | Procedures salarisadministratie en toetsing door P en O.                                                                                                                                 |  | P & O          |
|                                                                                             | 17              |             | Krijgen GS leden de juiste onkostenvergoeding?                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                          |  |                |

| Provinciale verordeningen                       | Artikel | Toetspunten                                                                                                                            | Beheersmaatregelen                                                                                      | Afd.    |
|-------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Financiële verordening provincie Flevoland 2003 | 18      | Reiskostenvergoeding bij > 10 km woon werk                                                                                             | Toetsing bij aanvraag door P en O                                                                       | P & O   |
|                                                 | 28      | Krijgen cie-leden de juiste vergoeding?                                                                                                | Art 13 Rechtspositie Staten en commissieleden                                                           |         |
|                                                 | 29      | Commissieleden ontvangen reiskostenvergoeding                                                                                          | Toetsing door de griffie                                                                                | Griffie |
|                                                 | Alg.    | In deze verordening zijn veel zaken opgenomen, die ook voortvloeien uit het BBV                                                        |                                                                                                         |         |
|                                                 | 2.1     | Vaststellen programmaindeling bij nieuwe Statenperiode.                                                                                | P en C cyclus                                                                                           |         |
|                                                 | 4.1     | GS aanbieding Financieel beleidskader uiterlijk 1 mei                                                                                  | P en C cyclus                                                                                           |         |
|                                                 | 4.2     | PS vaststelling Financieel beleidskader uiterlijk 1 juni                                                                               | P en C cyclus                                                                                           |         |
|                                                 | 6.2     | Elke sector wordt 1 keer per 4 jaar getoetst i.h.k.v. interne controle                                                                 | Auditplan                                                                                               |         |
|                                                 | 7.2     | Tussentijdse rapportage aan PS vóór 1 mei en 1 oktober                                                                                 | P en C cyclus                                                                                           |         |
|                                                 | 7.5     | GS informeert PS vooraf over niet bij begroting vastgestelde afzonderlijke verplichtingen inzake c.garanties, waarborgen > € 0,25 mln. | beleidsmedewerker financieel medewerker concerncontroller                                               |         |
|                                                 | 7.6     | GS informeert PS vooraf over nieuwe meerjarige verplichtingen waarvan jaarlijkse last > € 0,25 mln.                                    | beleidsmedewerker financieel medewerker concerncontroller                                               |         |
|                                                 | 11.1    | Nota reserves en voorzieningen 1 x per 4 jaar naar PS                                                                                  | VBA.                                                                                                    |         |
|                                                 | 14.1    | Registratie gronden en automatiseringsactiva                                                                                           | Registratiesysteem TOP-WenV<br>desk voor auto-matiseringsapp. En voor Gronden wordt systeem ontwikkeld. |         |
|                                                 | 17.1    | Nota onderhoud openbare ruimten 1 x per 4 jaar naar PS                                                                                 | VBA                                                                                                     |         |
|                                                 | 17.2    | Nota onderhoud gebouwen 1 x per 4 jaar naar PS.                                                                                        | VBA                                                                                                     |         |
|                                                 | 21.1    | Eventuele aanpassing Algemene Subsidieverordening 1 x per 4 jaar                                                                       | VBA                                                                                                     |         |

| Provinciale verordeningen                   | Artikel | Toetspunten                                                                                                          | Beheersmaatregelen                                                                                                            | Afd. |
|---------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Algemene Subsidieverordening Flevoland 2006 |         | Algemeen: Nagenoeg alle artikelen uit de verordening zijn van belang bij het beoordelen van rechtmatigheidsaspecten. | Zie: eindrapportage van de werkgroep rechtmatigheid subsidies, waarin aanpassing van proces-beschrijvingen wordt voorgesteld. |      |
|                                             | 13      | <b>Projectsubsidies:</b>                                                                                             |                                                                                                                               |      |
|                                             | 14      | Bevestiging aanvraag < 4wkn                                                                                          |                                                                                                                               |      |
|                                             | 20      | Instemming wijziging < 8 wkn                                                                                         |                                                                                                                               |      |
|                                             | 22      | Aanvraag < 13 wkn voor begin activiteit                                                                              |                                                                                                                               |      |
|                                             | 26.1    | Besluit < 13 wkn na ontvangst                                                                                        |                                                                                                                               |      |
|                                             |         | Aanvraag tot vaststelling < 18 wkn na afloop activiteit                                                              |                                                                                                                               |      |
|                                             | 26.7    | Vaststelling < 13 wkn na ontvangst aanvraag                                                                          |                                                                                                                               |      |
|                                             |         | <b>Boekjaarsubsidies</b>                                                                                             |                                                                                                                               |      |
|                                             | 33      | Aanvraag < 1 september                                                                                               |                                                                                                                               |      |
|                                             | 36      | Besluit < 13 wkn na ontvangst                                                                                        |                                                                                                                               |      |
|                                             | 41      | Restitutie egalisereserve < 13 wkn na beëindiging                                                                    |                                                                                                                               |      |
|                                             | 44      | Vaststelling < 13 wkn na ontvangst aanvraag                                                                          |                                                                                                                               |      |
|                                             |         | <b>Overige artikelen</b>                                                                                             |                                                                                                                               |      |
|                                             | 3       | Is GS wel bevoegd tot subsidiebesluit                                                                                |                                                                                                                               |      |
|                                             | 4       | Past subsidie binnen door PS vastgestelde beleid?                                                                    |                                                                                                                               |      |
|                                             | 6       | Niet-subsidiabele kosten kunnen toch worden gesubsidieerd, hoe diepgaand is de controle?                             |                                                                                                                               |      |
|                                             | 7       | Is subsidieplafond bekendgemaakt?                                                                                    |                                                                                                                               |      |
|                                             | 8       | Wordt lid 1 van dit artikel goed toegepast? Indien plafond wordt overschreden geldt provinciaal belang.              |                                                                                                                               |      |
|                                             | 9       | Voorwaarde begrotingswijziging                                                                                       |                                                                                                                               |      |
|                                             | 23      | Staat alles in de beschikking?                                                                                       |                                                                                                                               |      |
|                                             | 24      | Valt de meerjarige projectsubsidie binnen provinciaal beleid?                                                        |                                                                                                                               |      |
|                                             | 25      | Voorwaarden kunnen worden verleend zonder dat dit in de beschikking is bepaald                                       |                                                                                                                               |      |
|                                             | 27      | Wordt adequaat gereageerd op kennisgevingen?                                                                         |                                                                                                                               |      |

| Provinciale verordeningen | Artikel | Toetspunten                                                                | Beheersmaatregelen | Afd. |
|---------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|------|
|                           |         |                                                                            |                    |      |
|                           | 37      | In de beschikking kan iets anders zijn aangegeven dan wat de bedoeling was |                    |      |
|                           | 40      | Hoe wordt gereageerd op verplichte meldingen                               |                    |      |