



Aan
Provinciale Staten

Statenvergadering
14 oktober 2010
Najaarsnota

Onderwerp
Extra accountant kosten i.v.m. definitieve afronding Europees programma EPD
2000-2006 en Leader+ Randstadprogramma 2000-2006

Agendapunt
6.g.

Lelystad
9 juli 2010

1. Beslispunten

Registratienummer
1019586

1. In te stemmen met het beschikbaar stellen van een extra budget van € 80.000, - voor accountantkosten van Deloitte;
2. In te stemmen met het onttrekken van deze extra kosten aan de reserve Technische Bijstand Europa (het egalisatiefonds van PME); door middel van de vaststelling van de 18e begrotingswijziging;
3. Conform de bijlage (Begrotingswijzigingen exploitatie PS10/18) de 18^e begrotingswijziging van de begroting 2010 van de provincie Flevoland vast te stellen

Inlichtingen
A.H.W. Jongeneelen

Afdeling/Bureau
PME

2. Inleiding

In 2002 heeft Deloitte, na een Europese aanbestedingsprocedure, de opdracht voor de controle voor het EPD programma 2000-2006 en het Leader+ Randstadprogramma 2000-2006, voor een totaal bedrag van € 220.000, gegund gekregen. In 2007 hebben zij in verband met meerwerk en aanvullende werkzaamheden een aanvullende opdracht van € 250.000,- gekregen. Na 2007 hebben zich nog een aantal onvoorziene omstandigheden voorgedaan waardoor Deloitte extra werkzaamheden heeft moeten uitvoeren. Op dit moment bevinden de controlewerkzaamheden zich in de afrondende fase. In totaal gaat het hier om een bedrag van € 80.000,- aan benodigd aanvullend budget. Dit bedrag is onderverdeeld in een bedrag van € 74.000,- ten laste van het EPD programma 2000-2006 en € 6.000,- ten laste van Leader+ Randstadprogramma 2000-2006

Portefeuillehouder
Greiner, A.L. /
L. Verbeek

3. Beoogd effect

Een goedkeurende accountant verklaring op het EPD 2000-2006 programma en het Leader+ Randstadprogramma 2000-2006. Hierdoor kan de afrekening en verantwoording van genoemde programma's tijdig, d.w.z. voor 1 oktober 2010, bij de Europese Commissie worden ingediend

4. Argumenten

1. De extra accountantkosten zijn het gevolg van werkzaamheden noodzakelijk voor het verkrijgen van een goedkeurende accountantverklaring.

De extra werkzaamheden zijn in 3 onderdelen te verdelen:

1.1 Nationaal Actie Plan gele kaart (NAP).

In het kader van het NAP heeft Deloitte extra controles uitgevoerd bij zowel de Provincie als bij de diverse projectaanvragers. Deze extra werkzaamheden worden geschat op een bedrag van € 34.500,-.

1.2 Aanvullende werkzaamheden samenhangende met de verlenging van de programmaperiode.

Eind 2008 heeft de Europese Commissie, als gevolg van de economische crisis besloten de programma periode te verlengen van 31-12-2008 tot 30-06-2009. In deze periode zijn er nog nieuwe aanvragen ingediend en projecten afgerekend. Deloitte heeft als gevolg hiervan aanvullende controles moeten uitvoeren. De extra kosten hiervan worden geschat op



€ 32.000,-. Hiervan heeft € 6.000,- betrekking op het Leader+ Randstadprogramma.

1.3 Review van DG-Employment op ESF uitgaven en aanvullende werkzaamheden als gevolg daarvan.

In 2009 heeft DG-Employment een review uitgevoerd op de door Deloitte, binnen het ESF deel van het programma, uitgevoerde 5% controles en op de wijze waarop is omgegaan met de geldende aanbestedingsrichtlijnen. Dit heeft ertoe geleid dat de uitstaande betaalaanvraag van de Provincie, ad € 6,5 miljoen, door DG-Employment is aangehouden. Inmiddels is de review nagevoeg afgerond en DG-Employment heeft € 6,2 miljoen aan de provincie uitbetaald. Over het resterende deel is op dit moment een discussie gaande.

De door Deloitte geschatte extra werkzaamheden komen neer op een bedrag van € 84.980, waarvan zij € 24.980 voor eigen rekening nemen.

1.4 Beschikbaar stellen van een extra benodigd budget van € 80.000, -

Van de totaal geschatte extra kosten zijnde € 130.000, - is in 2009, op basis van een door Deloitte ingediende factuur een voorschot betaald van € 50.000, -. Het resterende bedrag bedraagt derhalve € 80.000, -.

2 PME heeft een reserve technische bijstand die specifiek bedoeld is voor onvoorziene omstandigheden lopende de programmaperiode.

5. Kanttekeningen

Er is geen mogelijkheid om deze opdracht niet te verstrekken omdat Deloitte anders geen goedkeurende verklaring ten aanzien van het EPD- programma 2000-2006 en het Leader+ Randstadprogramma kan afgeven. De Provincie kan dan haar einddeclaratie niet tijdig in Brussel indienen en daarmee niet voldoen aan de gestelde deadline(1 oktober 2010) voor het indienen van de eindverslagen. Eventuele gunning/ aanbesteding aan een andere partij is in dit geval niet mogelijk omdat Deloitte is aangesteld als de programmaaccountant van deze programma's en alle voorgaande jaren heeft gecontroleerd en gecertificeerd. Er is dus sprake van voortzetting van de opdracht die in 2002 Europees aanbesteed is.

6. Evaluatie

NVT

7. Advies van de Commissie van advies

De Commissie adviseert dit voorstel als Hamerstuk te agenderen voor de Statenvergadering van 14 oktober 2010

8. Ontwerp-besluit

Provinciale Staten van Flevoland,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 13 juli 2010, nummer 1013525

BESLUITEN:

1. In te stemmen met het beschikbaar stellen van een extra budget van € 80.000, - voor accountantkosten van Deloitte;
2. In te stemmen met het onttrekken van deze extra kosten aan de reserve Technische Bijstand Europa (het egalisatiefonds van PME); door middel van de vaststelling van de 18e begrotingswijziging.

Aldus besloten in de openbare vergadering van Provinciale Staten van 14 oktober 2010.
griffier, voorzitter,



9. Bijlagen
18e begrotingswijziging 2010 (Begrotingswijzigingen exploitatie PS10/18)

10. Ter lezing gelegde stukken
Brief Deloitte dd. 2 juni 2010 HBnr. 1018126

Gedeputeerde Staten van Flevoland,

secretaris, voorzitter,



Provinciale Staten van Flevoland,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 13 juli 2010, nummer 1013525

BESLUITEN:

1. In te stemmen met het beschikbaar stellen van een extra budget van € 80.000, - voor accountantkosten van Deloitte;
2. In te stemmen met het onttrekken van deze extra kosten aan de reserve Technische Bijstand Europa (het egalisatiefonds van PME); door middel van de vaststelling van de 18e begrotingswijziging.

Aldus besloten in de openbare vergadering van Provinciale Staten van 14 oktober 2010.
griffier, voorzitter,

Dienstjaar 2010 Begrotingswijzigingen exploitatie PS10/18

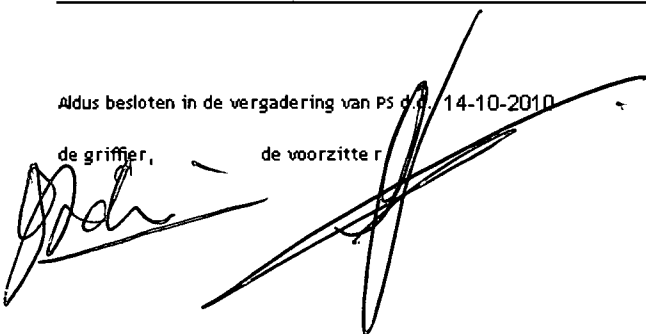
Provinciale Staten van Flevoland besluiten de begroting als volgt te wijzigen:

Mutaties begrotingsthema's

Thema Dienstdaartdeel	Omschrijving	L= Lasten B= Baten		Vorige raming	Mutatie 2010	Nieuwe raming	Doorwerking t.o.v. 2010		
		L	Prim. begroting				2011	2012	2013
3 Economie en arbeidsmarkt									
101301011	Kosten EPD	L	-	-	80.000	80.000	-	-	-
3.4 Europese programma's		L	6.400.693	6.705.027	80.000	6.785.027	-	-	-
10130114Z	EPT/Leader +	B	-	-	-4.286	-4.286	-	-	-
3.4 Europese programma's		B	-1.870.502	-2.871.836	-4.286	-2.876.122	-	-	-
Totaal 3 Economie en arbeidsmarkt			16.932.498	30.148.079	75.714	30.223.793	-	-	-
6 Bestuur en algemene dekkingsmiddelen									
111301137	Technische bijstand Europa	B	-400.000	-530.100	-75.714	-605.814	-	-	-
6.6 Reserves		B	-18.699.544	-44.549.631	-75.714	-44.625.345	-	-	-
Totaal 6 Bestuur en algemene dekkingsmiddelen			-86.378.687	-109.726.246	-75.714	-109.801.960	-	-	-
Saldo van lasten en baten									

Aldus besloten in de vergadering van PS op d. 14-10-2010

de griffier, de voorzitter



in enkelvoud ter kennis neming gezonden aan de
Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties