



Registratienummer:
3222817

Datum
31 januari 2024

Aan
Commissie Planning & Control

Expertiseteam
SGR

Van
Statengriffie en expertiseteam Financiën

Doorkiesnummer

Betreft
Concept jaarplanning commissie Planning & Control

Afschrift



Opmerkingen

In de opstartfase van de commissie P&C heeft de agendavorming ad hoc plaatsgevonden. Voor 2024 heeft de commissie de wens om haar agenda verder te structureren door de contouren van haar planning te bepalen.

In de commissie P&C van 17 januari stond een gedachtewisseling over de prioritering van onderwerpen gepland. Omwille van de tijd, heeft de commissie P&C de commissiegriffier en het hoofd expertiseteam Financiën verzocht een concept planning voor 2024 voor te bereiden voor volgende commissie om te bespreken.

Uitgangspunten voor de planning zijn de opdracht bij het instellen van de commissie, de P&C kalender 2024 en een overzicht van kaderstelling die verband houdt met de P&C-cyclus.

Concept planning:

Commissie P&C	Onderwerpen
20 maart (woe)	<ul style="list-style-type: none">- Behandeling zienswijze op Planning & Control-producten van verbonden partijen. Aandachtspunt vanuit de statenopdracht. Gerelateerd aan de kadernota verbonden partijen 2015.- Procedureafspraken aanlevering Planning & Control-producten Agendapunt vanuit ambtelijke organisatie.
17 april (woe)	<ul style="list-style-type: none">- Accountantsrapport en rechtmatigheidsverantwoording In het kader van opdrachtgeverschap accountant. Gerelateerd het P&C-product jaarstukken 2023 waarbij tevens de ervaring met de rechtmatigheidsverantwoording kan worden beschouwd (groeimodel van 3% verantwoordingsgrens naar 1% voor 2028).- Wenselijkheid aanbesteding accountantsdiensten 2025 In het kader van opdrachtgeverschap accountant in navolging van verlenging opdracht 2024.

<p>8 mei (woe)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Toepassing van de nota reserves en voorzieningen Aandachtspunt vanuit de statenopdracht. Gerelateerd aan de kaderstelling: nota reserves en voorzieningen - Treasurystatuut provincie Flevoland 2014 Vorbereiding op actualisatie van kaderstellend document - Informatiepositie grote projecten Aandachtspunt benoemd in de commissie Planning & Control van 17 januari
<p>12 juni (woe)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Rapportagemomenten en bijsturing op de Planning & Control-cyclus In opvolging van suggestie vanuit de statenopdracht om de financiële verordening aan te passen met een tussentijdse rapportage om de effecten van de meicirculaire in het betreffende jaar aan Provinciale Staten voor te leggen. Gerelateerd aan het P&C-product Zomernota 2023 en mogelijk een slotwijziging.
<p>10 juli (woe)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Indicatoren en indeling programmabegroting In opvolging van suggesties vanuit de statenopdracht: <ul style="list-style-type: none"> o - De indeling van de programmabegroting aan te passen door de algemene dekkingsmiddelen, bedrijfsvoering, belastingen en reservemutaties weer te geven in een afzonderlijk programma. o - Onderzoek te verrichten naar welke niet-wettelijke indicatoren in de programmabegroting noodzakelijk zijn voor een goede sturing op hoofdlijnen. o - Te verkennen in hoeverre er beknopte versies van de Planning & Control-producten uitgebracht kunnen worden. <p>In opvolging van de motie: SMART-doelen in de begroting. In opvolging van vraagstuk "Mogelijkheden voor toerekening instrumenten/initiatieven aan programmaonderdelen" na aanleiding van het agendapunt FVA in de commissie P&C van 6 december 2023</p>
<p>11 september (woe)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Nota reserves en voorzieningen Actualisatie van het kader Nota reserves en voorzieningen 2020-2023 - Treasurystatuut Actualisatie van het kader Treasurystatuut provincie Flevoland 2014
<p>24 oktober (don)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Gewenste mandaat voor begrotingswijzigingen binnen de Financiële verordening Aandachtspunt vanuit de statenopdracht. Gerelateerd aan de Financiële verordening Provincie Flevoland 2021. - Behandeling van de onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur. Aandachtspunt vanuit de statenopdracht. - Gerelateerd aan de Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de provincie Flevoland 2004
<p>12 december (don)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Controleplan accountant 2024 - In het kader van opdrachtgeverschap accountant waarbij tevens de ervaring met de rechtmatigheidsverantwoording kan worden beschouwd (groeimodel van 3% verantwoordingsgrens naar 1% voor 2028).

Onderwerpen buiten de planning 2024

In bovenstaande concept planning 2024 zijn ook een aantal onderwerpen niet opgenomen.

Dit betreffen een aantal suggesties uit de Statenopdracht welke geen specifieke agendering vragen maar als een leidraad gehanteerd kunnen worden bij de behandeling van de onderwerpen zoals genoemd in de conceptplanning. Dit zijn de onderwerpen:

- Periodiek een fysieke kennissessies te organiseren waarin de griffie en ambtelijke organisatie de Planning & Control producten op hoofdlijnen toelichten.
- Kennissessies aan te bieden voor verdieping op diverse Planning & Control onderdelen en vraagstukken.
- Voorafgaand aan behandeling van de Planning & Control producten de ambtelijke organisatie te vragen een sessie te organiseren om technische achtergronden te duiden en toe te lichten.

Ook in de aandachtspunten van de statenopdracht is één onderdeel dat niet terugkomt in de conceptplanning. Dit is het gewenste weerstandsvermogen volgens de nota Risico en weerstandsvermogen. Deze kan betrokken worden bij een actualisatie van de Nota Risico en weerstandsvermogen 2021. De nota Risico en weerstandsvermogen is 16 februari 2022 door Provinciale Staten vastgesteld en daarmee recenter dan de andere kaders welke in de conceptplanning zijn opgenomen.

Van de accountantsproducten is de boardletter geen onderdeel van de concept planning in 2024. Deze is namelijk onlangs opgeleverd om te delen in de LIS van week 5. De boardletter voor controlejaar 2024 is voorzien in januari/februari 2025.

Tot slot is de Controleverordening provincie Flevoland 2012 geen onderdeel van de concept planning. Reden hiervoor is omdat de actualisatie van deze verordening is voorzien met de aanpassing van financiële kaderstelling als gevolg van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording.