

**Besluitenlijst commissie Planning & Control 6 december 2023**

Aanwezig:

**BBB:** de heer A. Remery. **GroenLinks:** de heer M.A. Minnema. **JA21:** de heer C.J. Kok. **50PLUS:** de heer M.G.J.H. van Rooij.

Afwezig:

**VVD:** de heer W.P. van der Es.

Voorzitter: de heer Remery

Commissiegriffier: de heer Peters

College van GS: de heer Hofstra

Guesten: hoofd expertise team Financiën en senior adviseur verbijzonderde interne controle

Aanvang: 14.04 uur

**1. Opening**

- Voorzitter is verlaat en verzoekt om waarneming.
- Bij hoge uitzondering wordt de commissiegriffier gevraagd de vergadering technisch te begeleiden.

**2. Vaststellen agenda**

Besluit	I.v.m. aanwezigheid van de senior adviseur verbijzonderde interne controle wordt agendapunt 7. "Concept kaderstelling a.g.v. de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording" als eerst behandeld, na het vaststellen van de besluitenlijst.
---------	--

**3. Mededelingen**

	Om de tijdigheid van een eventueel aanbestedingstraject van accountantsdiensten voor boekjaar 2025 in beeld te brengen, is het traject op hoofdlijnen in beeld gebracht door de ambtelijke organisatie. Uit bijgevoegde notitie blijkt dat het wenselijk is om begin 2024 al te starten met de voorbereidingen. De voorbereiding op een eventuele aanbesteding van de accountantsdiensten wordt geprioriteerd in één van de eerste commissies P&C van volgend jaar.
--	---

**4. Vaststellen besluitenlijst van 22 november 2023**

Besluit	De besluitenlijst van 22 november 2023 wordt conform vastgesteld.
---------	---

**7. Concept kaderstelling a.g.v. de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording**

	De commissie P&C neemt kennis van de presentatie op hoofdlijnen van het onderhanden voorstel. In het bijzonder wordt stil gestaan met een verantwoordingsgrens van 3% voor de rechtmatigheidsverantwoording. Deze is passend binnen de richtingen zoals de BBV meegeeft.
--	--



	<p>De commissie P&amp;C bekijkt of een advies aan de reguliere commissie in de reden ligt op basis van het definitieve voorstel. Deze afweging wordt 17 januari gemaakt.</p> <p>Kanttekening is dat dat door dit tijdsfad, eventuele advisering enkel nog mondeling mogelijk is gezien agendering in de reguliere commissie al op 17 januari is voorzien.</p>
--	---

**5. Concept boardletter**

	<p>EY heeft de concept boardletter nog niet kunnen delen met de commissie P&amp;C en is niet aanwezig voor het verzorgen van een toelichting.</p> <p>Gedeputeerde Hofstra neemt de commissie P&amp;C op hoofdlijnen mee op de punten die de accountant vooraf met hem heeft gedeeld:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Solide basis voor de totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording.</li><li>- De implementatie van het nieuwe financiële systeem, SAP is belangrijk voor 2024.</li><li>- Blijvende aandacht voor het inkoop en aanbestedingsproces.</li><li>- Verbetering ICT en contactmanagement (met enkele detail bevindingen)</li><li>- Voor de verantwoording van de specifieke uitkering via de SISA is een slag gemaakt in de interne beheersing. Gezien het aantal regelingen, vraagt het aandacht om dit niveau vast te houden</li><li>- Project Roggebot vraagt aandacht gezien het financiële belang, uit de huidige beheersing blijken echter geen aanvullende risico's.</li></ul> <p>De commissie P&amp;C bekijkt of een advies aan de reguliere commissie in de reden ligt op basis van de definitieve boardletter. Deze afweging wordt 17 januari gemaakt.</p> <p>Kanttekening is dat dat door dit tijdsfad, eventuele advisering enkel nog mondeling mogelijk is gezien agendering in de reguliere commissie al op 17 januari is voorzien.</p>
--	--

**6. Motie: SMART-doelen in de begroting, lessen uit 2018**

	<p>Omwille van de tijd wordt dit agendapunt doorgeschoven naar de volgende commissie P&amp;C.</p>
--	---

**7. Agenderingsverzoek commissielid van Rooij: Fonds Verstedelijking Almere**

	<p>Dit agendapunt wordt behandelen in afwezigheid van de ambtelijke gasten en de gedeputeerde.</p> <p>Het Fonds Verstedelijking Almere wordt als voorbeeld gebruikt van een fonds dat inhoudelijk meerdere programmaonderdelen in de programmabegroting raakt.</p> <p>De commissie P&amp;C constateert dat het inzicht voor de Staten kan worden vergroot als dergelijke fondsen of andere instrumenten/initiatieven worden toegerekend aan de inhoudelijke programmaonderdelen in de P&amp;C producten.</p> <p>In de eerstvolgende commissie P&amp;C worden de volgende vraagstukken geagendeerd om over van gedachte te wisselen met de gedeputeerde en ambtelijke experts:</p>
--	---



	<ul style="list-style-type: none"><li>- Zijn er meerdere instrumenten/initiatieven die inhoudelijk meerdere programmaonderdelen in de P&amp;C producten raken?</li><li>- Welke praktische en boekhoudkundige bezwaren zijn er om initiatieven aan de verschillende inhoudelijke programmaonderdelen toe te rekenen in de P&amp;C producten?</li></ul>
--	---

**8. Prioriteitsbepaling onderwerpen volgende commissies**

	<p>De volgende onderwerpen worden geprioriteerd voor de volgende commissie P&amp;C:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Advies kaderstelling Rechtmatigheidsverantwoording.</li><li>- Advies boardletter</li><li>- Motie: SMART-doelen in de begroting, lessen uit 2018</li><li>- Mogelijkheden voor toerekening instrumenten/initiatieven die inhoudelijk meerdere programmaonderdelen raken.</li><li>- Inventarisatie van P&amp;C momenten en P&amp;C gerelateerde kaderstelling t.b.v. contouren jaarplanning commissie P&amp;C.</li><li>- Voorbereiding eventuele aanbesteding van de accountantsdiensten.</li></ul>
--	--

**9. Rondvraag**

	Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.
--	---

**10. Sluiting**

	De voorzitter sluit de vergadering om 15:45 uur.
--	--

**Noot:**

Alleen aan vastgestelde besluitenlijsten kunnen rechten worden ontleend.

Meer informatie kunt u vinden op: [Commissie Planning & Control 06 december 2023 14:00:00, Provincie Flevoland](#)