



Registratienummer:
3101615

Datum
12 april 2023

Aan
Procedurecommissie

Afdeling
CZ

Van
M.H.J. Smit

Doorkiesnummer
06 - 50 00 52 98

Betreft
Vervolgtraject aanlevering Jaarstukken 2022

Afschrift



Opmerkingen

Inleiding

Via de Jaarstukken 2022 leggen Gedeputeerde Staten verantwoording af over de realisatie van de doelstellingen, de activiteiten en de inzet van middelen. De jaarstukken zijn daarmee het sluitstuk voor Provinciale Staten in de Planning & Control-cyclus. Overeenkomstig de provinciewet hebben Provinciale Staten een accountant (EY) aangesteld om de jaarrekening 2022 te controleren. In het Accountantsverslag 2022 brengt de accountant verslag uit aan Provinciale Staten over de uitkomsten van deze controle.

Aanleiding

De oorspronkelijke planning voor de aanlevering en behandeling van de Jaarstukken 2022 (en het accountantsverslag) was als volgt:

Wie	Datum	Wat
GS	Dinsdag 4 april	Vaststelling jaarstukken in GS (+ accountantsverslag)
GS/PS	Donderdag 6 april	Aanbieden Jaarstukken 2022 aan PS
GS/PS	Woensdag 12 april	Informatieve sessie Jaarstukken 2022 (beeldvorming)
PS	Vrijdag 21 april (voor 10:00u)	Indienen technische vragen
PO	Maandag 1 mei	Antwoorden technische vragen in PO's
GS	Dinsdag 2 mei	Vaststellen antwoorden technische vragen in GS
GS	Vrijdag 5 mei	Verzenden beantwoording technische vragen naar PS
PS	Woensdag 17 mei	Integrale Statencommissie Jaarstukken 2022
PS	Woensdag 31 mei	Vaststelling Jaarstukken 2022

De accountant was niet tijdig klaar met de werkzaamheden, waaronder de controle op de inkooprechtmatigheid. Hierdoor kon een (concept) accountantsverslag niet tijdig (conform de initieel afgesproken planning) worden aangeleverd. In overeenstemming met de beroepsregels van de accountant dienen het accountantsverslag en de controleverklaring bij de jaarstukken op dezelfde datum te worden verstrekt. Dit betekende dat de definitieve Jaarstukken 2022 (voorzien van controleverklaring) niet op 6 april aangeboden konden worden aan Provinciale Staten.

Voorstel

Voorgesteld wordt om de onderstaande gewijzigde planning voor het vervolgtraject inzake de Jaarstukken 2022 te volgen:

Wie	Datum	Wat
EY	Dinsdag 11 april	Aanlevering concept Accountantsverslag 2022 en ambtelijke bespreking
DT/EY	Woensdag 19 april	Bespreking concept Accountantsverslag 2022
PO-Fin/EY	Maandag 24 april	Bespreking concept Accountantsverslag 2022
GS	Dinsdag 25 april	Vaststelling jaarstukken in GS (+ accountantsverslag)
GS/PS	Vrijdag 28 april	Aanbieden Jaarstukken 2022 aan PS
GS/PS	Woensdag 10 mei	Informatieve sessie Jaarstukken 2022 (beeldvorming)
PS	Maandag 22 mei (voor 10:00u)	Indienen technische vragen
PO	Vrijdag 26 mei	Antwoorden technische vragen in PO's
GS	Dinsdag 30 mei	Vaststellen antwoorden technische vragen in GS
GS	Vrijdag 2 juni	Verzenden beantwoording technische vragen naar PS
PS	Woensdag 14 juni	Integrale Statencommissie Jaarstukken 2022
PS	Woensdag 28 juni	Vaststelling Jaarstukken 2022

Bij dit voorstel worden alle data inzake de behandeling van de Jaarstukken 2022 ongeveer een maand naar achteren verschoven. De Jaarstukken 2022 worden bij dit voorstel op 28 april aangeboden aan Provinciale Staten. De (in te plannen) beeldvormende sessie vindt op 10 mei plaats. De oordeelsvorming en besluitvorming vinden vervolgens respectievelijk op 14 juni en 28 juni plaats.

Op de betreffende voorgestelde data was oorspronkelijk de behandeling van de Perspectiefnota 2024-2028 gepland. Als gevolg van de coalitievorming wordt de behandeling van de perspectiefnota uitgesteld, waardoor ruimte in de agenda van Provinciale Staten beschikbaar komt voor de behandeling van de jaarstukken. Dit in overeenstemming met de financiële verordening (artikel 3.2) Het college is voornemens om op een later moment een (beleidsarme) nota te doen toekomen, waarin het financieel perspectief en mogelijk autonome ontwikkelingen zijn opgenomen. Daarbij kan dan ook het financieel effect van de meicirculaire (Provinciefonds) in het financieel perspectief worden verwerkt.

Bij deze optie kan worden voldaan aan de wettelijk vastgestelde uiterste indieningsdatum van 15 juli bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.