

*Onderwerp*

Herijkte visie op rechtmatigheid

Registratienummer

1461663

Datum

15 februari 2013

Auteur

H. Dekker

Afdeling/Bureau

CC

Openbaarheid

Passief openbaar

Portefeuillehouder

Witteveen, M.J.D.

Ter kennisname aan PS en
burgerleden*Doel van deze mededeling:*

De mededeling lost toezegging 87 in.

In de opinieronde Bestuur en Samenleving op 6 februari 2013 is de Herijkte Visie op Rechtmatigheid behandeld. De mededeling geeft inzicht in de mate van betrokkenheid van de provinciale accountant bij de ontwikkeling van de nieuwe visie.

Toezegging/motie/amendement:

De gedeputeerde zegt toe inzicht te geven in de bevindingen van de accountant die van invloed zijn geweest bij het opstellen van de nieuwe Visie op Rechtmatigheid.

Inleiding:

In 2006 heeft Provinciale Staten de huidige visie op rechtmatigheid vastgesteld, waarin twee belangrijke processen worden behandeld. Het gaat om Inkoop en aanbesteding en om Subsidieverstrekking.

De accountant geeft in haar managementletters van 2010 en 2011 aan dat er op het gebied van de controle op rechtmatigheid een doorontwikkeling plaats zal vinden. Naast de jaarlijkse controles op de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen en de naleving van de voorwaarden uit de subsidieverordening, is het ook van belang om overige aspecten te betrekken zoals bv. de controle op niet-materiële regelingen, specifieke risico's op basis van ontwikkelingen en controle op staatssteun. Daarbij geeft de accountant het belang van tussentijdse controles aan. Hierdoor ontstaat zicht op mogelijke aandachtspunten in de interne beheersing c.q. rechtmatigheid en kan tijdig worden bijgestuurd. Deze bevindingen zijn uitgewerkt in deze herijkte visie op rechtmatigheid (kaderstelling door PS) en door risicogericht rechtmatigheid te implementeren en controles daar waar nodig (risicogericht) te versterken (operationele uitvoering door provinciale organisatie). Naast de bevindingen van de accountant hebben wij ook nieuwe wet- en regelgeving en maatschappelijke ontwikkelingen betrokken bij het opstellen van de herijkte visie op rechtmatigheid. De uitleg hiervan is uitgebreid beschreven op pagina 2 van de herijkte visie op rechtmatigheid.

Borgen van rechtmatigheid vergt sturen op gedrag(sverandering).

In het laatste kwartaal van 2012 zijn, samen met de accountant, workshops AO/IC gehouden voor afdelingshoofden en medewerkers. De visie op rechtmatigheid is tijdens deze workshops uitgebreid aan de orde geweest. Met deze workshops is het rechtmatigheid bewustzijn van de ambtelijke organisatie versterkt.

Mededeling:

De accountant is betrokken bij de ontwikkeling en implementatie van de visie op rechtmatigheid. Dit is een continu proces. In de Managementletter 2012 concludeert de accountant dat zeer duidelijke stappen worden gezet in de interne beheersing. Een positieve ontwikkeling, die leidt tot een zichtbare verbetering.

Het vervolg

Op 27 februari 2013 is de Herijkte Visie op Rechtmatigheid geagendeerd in de besluitvormingsronde.