

Conceptverslag SWPC (akkoord van voorzitter)

Registratienummer:
1488458

Bladnummer 1

Datum : 25 april 2013
Tijd : 20.00 - 22.00 uur
Aanwezig : De leden Kunst, Rensema, Laagland, Kok, Korteweg, Simonse, mw. Dijkstra-Oostindië, mw. Verbeek, Van Wieren (voorzitter), Kalk (griffie) Accountant PWC:Willeke Ong , Sytse Jan Dull
Afbtelijk: De Vos, Boeijen, Bult
Afwezig : De leden Siepel en Stuivenberg hebben zich afgemeld.

Gesprek en discussie met de accountants over de jaarstukken 2012

Willeke Ong en Sytse Jan Dull van PWC geven een toelichting op het accountantsverslag over de jaarstukken 2012. Zij lopen de belangrijkste bevindingen, de kernboodschappen, bij langs. In het algemeen is de accountant zeer tevreden. Er is een goedkeurende controleverklaring verstrekt zowel op het gebied van getrouwheid als rechtmatigheid.

Zij constateren dat de kwaliteit van de stukken van een goed niveau is. Er is sprake van een belangrijke verbetering op het punt van de interne beheersing. Dat is een prima stap. Over de Europese aanbestedingen heeft de accountant ook de eigen bevindingen gerapporteerd en feit is dat een aantal aanbestedingen ten onrechte niet is aanbesteed. De tekortkomingen dateren echter uit het verleden en vallen binnen de controletoleranties van PS. Er is dus wel sprake van een goedkeurende verklaring. Op de cijfers is veel meer in grip ten opzichte van het verleden.

Vanuit de werkgroep wordt geïnformeerd naar het voorspellend vermogen en de visie van de accountant daarop. De accountant geeft aan dat eerder al een rekeningresultaat is gemeld van ruim 5 mln. De ontwikkeling is dus positief, er zijn duidelijk goede stappen gezet. De organisatie moet er alert op zijn en blijven. Dat vraagt om bewustwording en bijvoorbeeld cursussen.

Er is een voorziening getroffen voor het waarderingsrisico OVW. Geschatte waarde lager dan de boekwaarde Hiermee wordt voldaan aan de BBV. Er is dus sprake van een vermindering in de risico's. Vorig jaar kreeg het nog een plaats in de reserves
Er wordt een toelichting gevraagd op de afwaardering op de gronden. Hoe verhoudt dat zich tot de 'grondhonger' in het gebied? De waardeontwikkeling is marktconform. Er is 30 procent op afgewaardeerd. Het bureau van BBL is daarbij betrokken. Er worden taxaties gedaan. Pas bij een concreet bod wordt de feitelijke situatie concreet en duidelijk.

ILG. Twee jaar extra uitkering via het provinciefonds. Verwachting is nu dat alles van het rijk binnen komt. Hierover is al in november proactief afgestemd. De werkgroep polst of in 2013 alles afgewikkeld zal zijn? Accountant: Dat is de intentie, dan vindt opschoning plaats.

Sisa is een speerpunt. Interne controle vindt plaats, eerste stap verloopt positief. Er volgen vervolgstappen in 2013 op het punt van de beheersing. Focus hierop is van belang omdat het ministerie met extra regels is gekomen. Er zijn echter wat de accountant betreft geen bijzonderheden of tekortkomingen.

De leesbaarheid van de verslaglegging is verbeterd. In de paragraaf weerstandsvermogen is heel veel informatie concreet opgeschreven. Er is sprake van doorontwikkeling van de verslaggeving.

Conceptverslag SWPC (akkoord van voorzitter)

Registratienummer:
1488458

Bladnummer 2

Financiële positie is qua kengetallen goed te noemen. De wet Hof is wel een aandachtspunt voor de komende jaren. Liquiditeitsprognoses zijn een aandachtspunt. Daarmee kun je straks nog betere Informatie opnemen in jaarstukken en begroting. Er is sprake van een goede interne beheersing. In 2013 dient daarmee verder te worden gegaan.

Vanuit de werkgroep is men blij met het voorliggende resultaat. Hoe staat het met de subsidies? Dull: de Europese aanbestedingen en subsidies zijn belangrijke aandachtspunten geweest. Er is meer structuur in de interne controle gekomen. Er zijn geen bijzonderheden uit gekomen.

Geïnformeerd wordt naar het proces van smart worden? De accountant vindt dit een zaak van PS en GS.

Er wordt geïnformeerd naar de tweedelijns subsidies. De accountant kijkt naar het subsidieproces en controles van provincie daarop en niet naar partijen daar achter
Er wordt gevraagd naar een oordeel over de inhuur. De accountant kijkt naar het eindproduct. Of je daar 20 man voor inhuurt is niet hun zaak. Klopt de definitie van inhuur? Accountant: wat verstaat PS zelf onder inhuur? Er zijn meerdere stromingen voor de juiste definitie.
De voorzitter wijst op het verschil tussen inhuur en uitbesteden. Ambtelijk wordt dat bevestigd en wordt verwezen naar de toelichting op pag. 157: de huidige definitie voor externe inhuur sluit in Flevoland aan bij het rijkskader. Twee jaar geleden is hieraan aandacht gegeven door een vraag vanuit PS. 2010 laat zich vergelijken met 2012. Het college sluit externe expertise uit van inhuur.

Er wordt gevraagd naar de onderbouwing van de norm van 10 procent. Ambtelijk wordt verwezen naar een eerdere motie en memo. Die worden er nog eens bijgepakt.

Het college heeft een bestuurlijke reactie op de bevindingen van de accountant gegeven. De samenwerking met PWC was uitermate plezierig.

Is een vergelijking met andere provincies mogelijk?

Accountant: Het ligt eraan waarop je meet. Vergeleken met andere klanten springen helderheid en een duidelijke toelichting eruit. Het weerstandsvermogen bij andere klanten is soms minder uitgewerkt.

Er wordt gevraagd naar de stand van zaken risicomanagement? Accountant: Het bedrag wat er staat en vervolgens laten zien wat je met de risico's doet is beide van belang. In de vorm van een rapportcijfer hiervoor is sprake van een ruime voldoende.

De voorzitter dankt de accountants voor hun toelichting en schorst de vergadering. De voorzitter polst na de schorsing bij de aanwezigen naar de wens om de accountant aanwezig te laten zijn op 8 mei tijdens de Opinieronde. De aanwezigen zien daarvan de noodzaak in en adviseren dat wel te doen.