

Besluit van provinciale staten van 13 december 2023, nr. 7604, tot wijziging van de Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015

Provinciale staten van Zuid-Holland,

Gelezen het voorstel van gedeputeerde staten van 14 november 2023, met het besluitnummer PZH-2023-843134513;

Gelet op de artikelen 143 en 217, eerste lid van de Provinciewet;

Besluiten:

Artikel I

De Controleverordening Provincie Zuid-Holland 2015 wordt als volgt gewijzigd:

A.

In artikel 1 wordt de begripsbepaling "a. Rechtmatigheid in het kader van accountantscontrole" gewijzigd in:

- c. rechtmatigheidsverantwoording: de rapportage van gedeputeerde staten waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving;

B.

Artikel 2 wordt als volgt gewijzigd:

1. In het eerste lid, wordt "periode van 2 jaar met de optie om tweemaal een jaar te verlengen" gewijzigd in "periode van maximaal 6 jaar".
2. In het vierde lid wordt "0,05% van de totale lasten ten aanzien van de fouten en 0,15% van de totale lasten ten aanzien van de onzekerheden." vervangen door "een bedrag van € 300.000."

C.

Artikel 3 wordt als volgt gewijzigd:

1. In het eerste lid wordt na "de jaarrekening" ingevoegd "met de rechtmatigheidsverantwoording,"
2. Onder vernummering van het derde tot en met zesde lid tot vierde tot en met het zevende lid, wordt een lid ingevoegd, luidende:
3. De accountant maakt voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording gebruik van de namens gedeputeerde staten uitgevoerde rechtmatigheidscontrole.
4. In het vijfde lid (nieuw) wordt "accountantsverklaring" gewijzigd in "controleverklaring".
5. In het zevende lid (nieuw) wordt "accountantsverklaring" gewijzigd in "controleverklaring".

D.

In artikel 4, derde lid, wordt "de directeur Concernzaken en het hoofd Financiële en Juridische Zaken." vervangen door "het Directieteam en de directeur Compliance & Control".

E.

In artikel 5, derde lid, wordt "de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten balansmutaties en het gevoerde beheer en over de getrouwheid van de daarover verstrekte informatie." vervangen door "het gevoerde financiële beheer en over de getrouwheid van zowel het financiële beeld als de verklaring omtrent de rechtmatige totstandkoming van de baten en lasten."

F.

Artikel 7 wordt als volgt gewijzigd:

1. In het eerste lid wordt na "Indien de accountant bij een controle majeure afwijkingen constateert" ingevoegd "of tot het oordeel komt dat de rechtmatigheidsverantwoording van Gedeputeerde Staten niet getrouw is,"
2. In het eerste lid wordt "verklaring" gewijzigd in "controleverklaring".
3. In het derde lid wordt "de directeur Concernzaken en het hoofd Financiële en Juridische Zaken." vervangen door "het Directieteam en de directeur Compliance & Control".
4. In het vijfde lid wordt "accountantsverklaring" gewijzigd in "controleverklaring".

Artikel II

Dit besluit treedt in werking met ingang van de dag na de datum van uitgifte van het provinciaal blad waarin dit besluit wordt geplaatst.

Den Haag, 13 december 2023
Provinciale Staten van Zuid-Holland,

Wvd. Griffier
Mr. M. Pe

Voorzitter
drs. J. Smit