



provincie **HOLLAND**
ZUID

GS brief aan Provinciale Staten

Postadres Provinciehuis
Postbus 90602
2509 LP Den Haag
T 070 - 441 66 11
www.zuid-holland.nl

Aan Provinciale Staten

Datum
Zie verzenddatum linksonder

Ons kenmerk
PZH-2019-716239881
DOS-2019-0008419

Bijlagen
2

Onderwerp
Concern Interne Controleplan 2020 - 2023

Geachte Statenleden,

Met het Concern Interne Controleplan geven Gedeputeerde Staten invulling aan artikel 18 van de Financiële verordening provincie Zuid – Holland (9 november 2016). In dit artikel wordt aangegeven dat Gedeputeerde Staten jaarlijks zorg dragen voor de interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking (lid 1), het waarborgen van de rechtmatigheid van beheershandelingen (lid 2) en het nemen van maatregelen tot herstel in het geval sprake is van gesignaleerde afwijkingen (lid 3). Het Concern Interne Controleplan geeft weer op welke wijze de interne controle binnen de provincie is georganiseerd en welke interne controles zullen worden uitgevoerd. Deze interne controles bestaan hoofdzakelijk uit de zogeheten verbijzonderde interne controles.

Belangrijkste doelstelling van deze interne controles is om een uitspraak te doen over de financiële getrouwheid en rechtmatigheid van de binnen de processen uitgevoerde handelingen. Deze verbijzonderde interne controles worden uitgevoerd op de belangrijkste financiële processen. Deze processen zijn door u, in overleg met de accountant, vastgesteld in het Normenkader Rechtmatigheid. Dit Normenkader betreft de inventarisatie van alle relevante externe en interne wet- en regelgeving die voor de accountantscontrole van de jaarrekening van de provincie van belang is. De meest recente versie van het Normenkader is op 3 december 2019 door Gedeputeerde Staten vastgesteld en ter kennisname naar u verzonden. Jaarlijks voert de accountant een zogeheten rechtmatigheidscontrole uit. Hierbij wordt nagegaan of uitvoering van de financiële beheershandelingen binnen de verschillende processen heeft plaatsgevonden in overeenstemming met het Normenkader Rechtmatigheid. Deze controle van de accountant moet u in staat stellen het gevoerde financieel beheer te beoordelen. Bij de uitvoering van deze controle maakt de accountant gebruik van de door de organisatie uitgevoerde verbijzonderde interne controles.

Naast genoemde interne controles staat in het Concern Interne Controleplan 2020 – 2023 ook een aantal aanvullende interne controles vermeld. Deze controles zijn opgenomen naar aanleiding van ontwikkelingen in de organisatie zelf of in de omgeving van de organisatie. Voor 2020 is dat bijvoorbeeld een tussentijdse controle van de projectadministratie van materiële investeringsprojecten.

Het Concern Interne Controleplan 2020 - 2023 is ter beoordeling voorgelegd aan Deloitte, de accountant van de provincie. Deloitte heeft ingestemd met het plan.

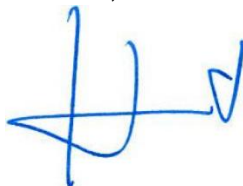
Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland,
secretaris,



drs. H.M.M. Koek

voorzitter,



drs. J. Smit

Bijlagen:

- Concern Interne Controleplan 2020 - 2023
- Jaarplanning interne controleactiviteiten 2020