



provincie **HOLLAND**
ZUID

Aan Provinciale Staten

Onderwerp
Concern Interne Controleplan 2021

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 1 december 2020 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.

Met ingang van 2020 is de opbouw van het Concern Interne Controleplan (CIC-plan) gewijzigd. Tot en met 2019 werd in het CIC-plan ieder jaar aangegeven welke reguliere en welke aanvullende interne controles uitgevoerd gaan worden. Deze reguliere interne controles worden

GS brief aan Provinciale Staten

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

Datum
15 december 2020

Ons kenmerk
PZH-2020-760042872
DOS-2020-0009652

Bijlagen
2

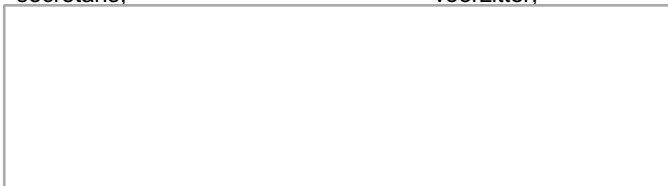
structureel ieder jaar uitgevoerd. Daarom is bij het opstellen van de CIC-plan 2020 ervoor gekozen deze controles voor de periode 2020 tot en met 2023 met één besluit door Gedeputeerde Staten te laten vaststellen. Er is voor deze periode gekozen om hiermee deze interne controles te koppelen aan de looptijd van het coalitieakkoord. In de CIC-plannen die gedurende deze periode zullen worden opgesteld zal aan deze controles alleen dan aandacht worden geschonken als de uitkomsten van deze controles of (externe en/of interne) ontwikkelingen hiertoe aanleiding geven.

De uitkomsten van de interne controles met betrekking tot 2020 hebben geen aanleiding gegeven hier bijzondere aandacht aan te schenken in het Concern Interne Controleplan 2021. Wel zijn in dit plan een aantal aanvullende interne controles opgenomen. Aanleiding hiervoor zijn ontwikkelingen in de organisatie zelf of in de omgeving van de organisatie. Voor 2021 zijn dat, bijvoorbeeld, een tussentijdse controle van de projectadministratie van materiële investeringsprojecten en de uitvoering van aanvullende controleactiviteiten met het oog op de financiële gevolgen van COVID-19.

Het Concern Interne Controleplan 2021 is ter beoordeling voorgelegd aan Deloitte, de accountant van de provincie. Deloitte heeft ingestemd met het plan.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland,
secretaris, voorzitter,



drs. H.M.M. Koek

drs. J. Smit

Bijlagen:

- Concern Interne Controleplan 2021
- Jaarplanning interne controleactiviteiten 2021