

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

Datum
20 december 2022

Ons kenmerk
PZH-2022-821599724
DOS-2022-0007210

Bijlagen
2

Aan Provinciale Staten

Onderwerp

Concern Interne Controleplan 2023

Geachte Statenleden,

Met het Concern Interne Controleplan geven Gedeputeerde Staten invulling aan artikel 5.3 van de Financiële verordening provincie Zuid – Holland (16 december 2020). 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 20 december 2022 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.

