



		Paraaf voor agendering:
Behandelend ambtenaar:	ra ro J.M.R. van Kempen	Akkoord
Ambtelijk opdrachtgever / Leidinggevende:	Kempen, JMR, van	digitaal
Bestuurlijk opdrachtgever / Portefuillehouders:	Sande, RAM, van der	
Provinciesecretaris	drs. J.H. de Baas	

Status  
A-Openbaar

Datum vergadering Gedeputeerde Staten  
20 maart 2017

Eindtermijn

**Onderwerp:**

Onderzoeksplan 2017 Eenheid Audit en Advies met bijbehorende Audit charter 2017

**Publiekssamenvatting:**

De provincie wil haar dienstverlening aan de samenleving op een kwalitatief hoog peil houden. Een belangrijke voorwaarde hiervoor is een goede bedrijfsvoering. Teneinde deze bedrijfsvoering te onderzoeken worden door een eigen eenheid van de provincie jaarlijks onderwerpen geselecteerd en ondergebracht in een onderzoeksplan. De onderwerpen zijn door de opdrachtgevers zelf aangereikt met het oogmerk om te leren en te verbeteren.

**Advies:**

1. Vast te stellen het Onderzoeksplan 2017 Eenheid Audit en Advies met bijbehorende Audit charter.
2. Vast te stellen de GS-brief aan PS waarin zij in kennis worden gesteld van het Onderzoeksplan 2017 Eenheid Audit en Advies met bijbehorende Audit charter.
3. Vast te stellen de publiekssamenvatting behorende bij het Onderzoeksplan 2017 Eenheid Audit en Advies met bijbehorende Audit charter.

**Besluit GS:**

vastgesteld met een machtiging aan de portefeuillehouder voor tekstuele wijzigingen in het GS-voorstel en het onderzoeksplan.

**Bijlagen:**

Onderzoeksplan 2017 Eenheid Audit en Advies  
Audit charter 2017

## 1 Toelichting voor het College

De Eenheid Audit en Advies (EAA) is krachtens de organisatieregeling belast met het uitvoeren van onderzoeken en het geven van adviezen op het gebied van bedrijfsvoering. Daartoe stelt zij voor elk jaar een onderzoeksplan op dat ter vaststelling aan GS wordt aangeboden. Het onderzoeksplan 2017 betreft 23 opdrachten op het gebied van de provinciale bedrijfsvoering. In hoofdstuk 1 is toegelicht hoe dit plan tot stand is gekomen. Hoofdstuk 2 bevat een tabel met een overzicht van alle opdrachten, alsmede een analyse van de samenstelling van de opdrachtenportefeuille. Aansluitend is in dit hoofdstuk een confrontatie opgenomen van de benodigde en beschikbare capaciteit. In het audit charter 2017 zijn, kort gezegd, de spelregels voor de EAA en haar opdrachtgevers opgenomen bij een goede planning en uitvoering van onderzoeken en adviezen in het kader van de bedrijfsvoering.

### Financieel en fiscaal kader:

Er zijn geen financiële consequenties. De EAA beschikt over een eigen onderzoeksbudget waarmee eventueel externe onderzoekscapaciteit kan worden ingehuurd. Haar eigen onderzoekscapaciteit wordt vooralsnog toereikend geacht om het onderzoeksplan 2017 uit te voeren zonder dergelijke inhuur.

### Juridisch kader:

Artikel 217a Provinciewet schrijft voor dat het college PS in kennis stelt van zijn onderzoeken naar de doeltreffendheid en de doelmatigheid. Om die reden wordt het onderzoeksplan 2017 ter kennisname aan PS aangeboden.

## 2 Proces

De Eenheid Audit en Advies (EAA) heeft gesprekken met alle directeuren en afdelingshoofden gevoerd en hen gevraagd naar potentiële onderwerpen. Ook opdrachtgevers en behandelend ambtenaren van de concernopgaven, alsmede sleutelfunctionarissen op het gebied van bedrijfsvoering en organisatieverandering zijn bevraagd. Centraal in deze gesprekken stond hun behoefte aan aanvullende zekerheid en/of reflectie over aspecten van de bedrijfsvoering. Voorafgaand hieraan zijn met de leden van Gedeputeerde Staten (GS) gesprekken gevoerd. Hierbij is gevraagd naar aandachtspunten op het gebied van de bedrijfsvoering. De hierop gebaseerde voorstellen van de EAA zijn door haar opdrachtgevers overgenomen, reden waarom zij geen eigen opdracht heeft hoeven op te nemen in haar programmering.

Alle opdrachtformuleringen zijn met de opdrachtgevers afgestemd en na accordering opgenomen in het onderzoeksplan 2017. De opdrachtformuleringen zijn opgenomen in bijlage 1 van dit plan. In voorgaande jaren werd het onderzoeksplan ter advisering aangeboden aan de Auditcommissie. Aangezien GS in hun vergadering van 7 maart 2017 hebben besloten dit gremium op te heffen, is een conceptversie afgestemd met de Commissaris van de Koning, de Gedeputeerde Middelen en de provinciesecretaris. In verband met het feit dat de capaciteit van de EAA toereikend is om alle aangedragen opdrachten naar behoren uit te voeren heeft hoofd EAA geadviseerd dit plan zonder wijzigingen te accepteren. Dit advies is overgenomen.

### **3 Communicatiestrategie**

Er vindt geen aanvullende communicatie plaats