



Nota voor Gedeputeerde Staten

Financiën

Onderwerp	Rapport BDO onderzoek publicaties declaraties Gedeputeerde Staten 2023
Documentnummer	DOC-00682762
Datum	6-11-2024

0. Samenvatting

Uw college heeft op 12 juni 2018 besloten alle toekomstige rapporten inzake declaraties Gedeputeerde Staten actief aan Provinciale Staten aan te bieden.

Op 16 juli 2024 is door de accountant BDO de rapportage van het onderzoek "Overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot het "Overzicht kosten per categorie" over het jaar 2023" opgeleverd. Op basis van deze rapportage kan geconcludeerd worden dat de gepubliceerde kosten 2023 correct zijn verantwoord conform de grondslagen voor publicatie zoals vermeld op de overzichten. Bij één kwartaal is geconstateerd dat het "Overzicht facturen/declaraties/creditcards-provincie Limburg" niet geheel aansluit met het door bestuurder getekende "Overzicht kosten per categorie". De oorzaak van dit verschil ligt in het feit dat kostenoverzicht later lager is vastgesteld maar het getekende kostenoverzicht niet is aangepast. De gepubliceerde overzichten zijn correct en inmiddels zijn er maatregelen ingesteld om deze omissie in de toekomst te voorkomen.

Ter uitvoering van het onderdeel van uw besluit van 12 juni 2018 inzake het actief aan Provinciale Staten aanbieden alle toekomstige rapporten inzake declaraties van Gedeputeerde Staten kan bijgevoegde brief inclusief rapportage van de accountant BDO aan Provinciale Staten worden toegezonden.

1. Beoogd resultaat (output/outcome)

Provinciale Staten informeren over de conclusies van het onderzoeksrapport 2023 van de accountant BDO.

2. Toelichting

Declaraties van Gedeputeerde Staten worden in de Provinciale financiële administratie verwerkt, welke jaarlijks door BDO worden gecontroleerd. Bijvoorbeeld op rekenkundige juistheid en de aanwezigheid van de noodzakelijk belegstukken. Gelet op de aandacht die dit onderwerp in Provinciale Staten krijgt, worden Provinciale Staten hierover sinds 2018 actief geïnformeerd. De gegevens worden in het rapport gecategoriseerd in representatiekosten, reis- en verblijfkosten en studiekosten per gedeputeerde.

Op 16 juli 2024 is door de accountant BDO de rapportage van het onderzoek "Overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot het "Overzicht kosten per categorie" over het jaar 2023" opgeleverd. Op basis van deze rapportage kan geconcludeerd worden dat de gepubliceerde kosten 2023 correct zijn verantwoord en gepubliceerd conform de grondslagen voor publicatie zoals vermeld op de overzichten. Bij één kwartaal is geconstateerd dat het "Overzicht



facturen/declaraties/creditcards-provincie Limburg” niet geheel aansluit met het door bestuurder getekende “Overzicht kosten per categorie”. De oorzaak van dit verschil ligt in het feit dat kostenoverzicht later lager is vastgesteld maar het getekende kostenoverzicht niet is aangepast. De gepubliceerde overzichten zijn correct en er is geen verdere correctie noodzakelijk.

Uw college heeft op 12 juni 2018 bij het besluit tot vaststelling van het rapport met betrekking tot declaraties 2017 besloten de conclusies van toekomstige rapporten inzake declaraties actief aan Provinciale Staten aan te bieden. Bijgevoegde brief inclusief de rapportage van de accountant BDO kan aan Provinciale Staten worden toegezonden.

3. Bestuurlijke aandachtspunten

n.v.t.

4. Lobby - aspecten

n.v.t.

5. Relatie met Programmabegroting

911 Overige kosten financiële administratie (FCL 68319).

6. Juridische aspecten

N.v.t.

7. Inkoop- en aanbestedingsaspecten

N.v.t.

8. Financiële en cofinancieringsaspecten

N.v.t.

9. Relatie met aanpak coronacrisis

N.v.t.

10. Arbeidsmarktbeleid

N.v.t.

11. Effecten op CO₂ en stikstof emissies (effecten op klimaat en biodiversiteit/beschermde natuur)

N.v.t.

12. Digitalisering & data governance

N.v.t.

13. Formatieve aspecten

N.v.t.

14. Samenwerking/afstemming andere clusters

Voor het opstellen van deze GS-nota en de informatieverstrekking aan Provinciale Staten heeft afstemming plaatsgevonden met het cluster AJZ.



15. Voorstel:

1. Kennisnemen van het rapport BDO onderzoek “Overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot het Overzicht kosten per categorie over het jaar 2023”;
2. Bijgevoegde brief inclusief het rapport “Overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot het Overzicht kosten per categorie over het jaar 2023” aan Provinciale Staten aanbieden.