

Behandelingsvoorstel voor de commissie Bestuur en Middelen

Onderwerp: Risicobeheersing bij subsidierelaties

Cie-datum : 21 maart 2005

Cie-nummer: 2005BEM21

Procedure: in GS behandeld op: 01-03-2005
eerdere behandeling in cie: nee
in PS: nee

inspraak: nee

Behandelend ambtenaar: Bernadette Weynants (concernadviseur CS); toestel: 030-2582453

Portefeuillehouder: J.G.P. van Bergen

Inleiding

Hierbij wordt u in kennis gesteld van het besluit van Gedeputeerde staten d.d. 1 maart 2005 bij het onderwerp "Risicobeheersing bij subsidierelaties" (2005CGC00095i).

Gedeputeerde staten besluiten:

1. De kaders zoals beschreven voor de inrichting van het subsidieproces en de control daarop, vast te stellen.
2. Kennis te nemen van het voornemen van de concerncontroller om gerichte controles uit te (doen) voeren op de werking van het subsidieproces binnen de diensten.
3. Deze notitie ter kennisneming, door tussenkomst van het presidium, aan de commissie BEM toe te sturen.

Vervolg inleiding op pagina 2: ja

Wordt geagendeerd:

- X voor korte bespreking (er kunnen enkele kleine opmerkingen worden gemaakt) en vervolgens ter kennisneming.

Vervolg inleiding:

Jaarlijks keert de provincie Utrecht meer dan € 100 mln. gemeenschapsgeld uit aan derden via de zogenaamde "inkomensoverdrachten". Dit is ten behoeve van organisaties die actief zijn in diverse beleidsvelden.

Bijgaande notitie gaat over de wijze waarop de provincie dient te bewaken dat gesubsidieerde instellingen in staat zijn blijvend adequate invulling te geven aan de prestatie-afspraken, respectievelijk hoe de provincie tijdig kan signaleren dat daarin haperingen optreden.

De volgende onderwerpen worden daarbij behandeld:

- kaders voor beheersing van het subsidieproces vanuit administratief organisatorisch standpunt
- kaders voor strategisch toezicht op gesubsidieerde instellingen
- verbeteringsproject van de diensten MEC en REG
- gerichte controles namens dienst- en concerncontroller

Opgemerkt wordt dat het hier gaat over het toezichtskader bij reeds bestaande financiële relaties. Dit staat los van de meer strategische vraag: Is het nodig dat de provincie haar huidige beleid continueert met betrekking tot het in leven roepen danwel in stand houden van gesubsidieerde instellingen?

Op 19 april is een IS/GS gepland over dit onderwerp.

Wettelijke grondslag

- Algemene wet bestuursrecht (AWB), hoofdstuk 4: Algemene bepalingen over de aanvraag, de voorbereiding, de beslistermijn en de vereiste motivering
- Algemene subsidieverordening provincie Utrecht 1998: Aanvullende regels bij titel 4.2 van de AWB over subsidieverlening, de aanvraag, verplichtingen van de subsidieontvanger, subsidievaststelling en betaling. Ook over specifieke en aanvullende eisen en voorwaarden, toegesneden op individuele subsidieprojecten.
- Diverse bijzondere subsidieverordeningen bij specifieke onderwerpen

Beoogd effect

Door middel van goede beheersmaatregelen bij het subsidieproces bijdragen aan het bereiken van provinciale doelen voor nu en voor de lange termijn.

Argumenten

De provincie is voor de uitvoering in bepaalde mate afhankelijk van het voortbestaan van de organisaties waarmee zij in zee gaat. Daarom streeft zij naast doelbereik ook naar het verkrijgen van financiële zekerheden. Het is namelijk nadrukkelijk niet de taak van de provincie om te fungeren als financiële achtervang voor instellingen die hun bedrijfsvoering slecht op orde hebben.

Kanttekeningen

1. Het toezicht op instellingen zoals in bijgaande notitie bedoeld is formeel en materieel alleen mogelijk indien de provincie een subsidierelatie met de instelling heeft. Problemen kunnen ontstaan indien zich bij een (niet door de provincie gesubsidieerde) instelling een calamiteit voordoet op een politiek gevoelig terrein. De provincie zal hierin niet beïnvloedend kunnen optreden om dergelijke problemen te voorkomen.
2. Het toezicht op stichtingen en verenigingen dient tenminste van overeenkomstige toepassing te zijn op gemeenschappelijke regelingen waarin de provincie deelneemt, zoals het openbaar lichaam muskusrattenbestrijding (OLM). Feitelijk is de noodzaak van adequaat toezicht hier nog groter, omdat de risico's van dergelijke instellingen ook juridisch volledig ten laste van de deelnemers komen.

Financiën

De gerichte controles krijgen invulling via het auditplan van de concernstaf. Hiervoor zijn middelen uitgetrokken binnen het programma 1.3 "concernbeleid en -control".

Realisatie

1. Diensten die te maken hebben met subsidierelaties nemen gepaste maatregelen ter verbetering van de beheersing van het subsidieproces. De diensten maatschappij, economie en cultuur (MEC) en ruimte en groen (REG) hebben reeds omvangrijke inspanningen verricht op gebied van procesbeschrijvingen en het opleiden van behandelend ambtenaren. Vanaf begrotingsjaar 2005 worden tevens de volgende maatregelen van kracht:
 - heldere formulering van doelstellingen en prestaties in de beschikking
 - aanlevering en beoordeling van minimaal halfjaarsrapportages
 - nauwkeurige evaluatie bij de eindverantwoording
 - aparte memo in de procesbeschrijving met mogelijke maatregelen bij niet nakomen van afspraken.
 - ondersteuning van het administratieve proces met behulp van standaard formulieren en checklijsten.

2. Gerichte controles zullen onderdeel uitmaken van de beheersmaatregelen. Deze worden uitgevoerd hetzij door de concerncontroller, hetzij onder gezamenlijke verantwoordelijkheid van de betreffende dienstcontroller en de concerncontroller. Naarmate de administratieve organisatie meer hiaten vertoont of in de praktijk onzorgvuldiger wordt toegepast, zal de frequentie en de omvang van de controles toenemen.

Communicatie

De communicatie met de gesubsidieerde instellingen verloopt via de betreffende behandelende dienst / sector. Communicatie aangaande de verschillende beheersaspecten en maatregelen bij een dienst is een zaak van de betreffende dienstmanagers. Dienstoverstijgende communicatie vindt plaats via de bestaande overlegkanalen als vakberaad, controllersoverleg en directieraad.

In geval van gerichte controles zullen de betreffende dienstmanager(s) hierover vooraf geïnformeerd worden. Na afloop worden zij als eerste over de bevindingen en conclusies geïnformeerd en tevens in de gelegenheid gesteld hierop een reactie te geven.

Bijlagen

Notitie: Risicobeheersing bij subsidierelaties d.d. 1 november 2004

Bijlage 1: Staat van inkomensoverdrachten 2003

Bijlage 2: Uitwerking van het onderwerp financiële controle
