

**Provinciale Staten**  
**Statenvoorstel**

DATUM	10-01-2018	NUMMER PS	PS2018BEM02
AFDELING	SGU	COMMISSIE	BEM
STELLER	Marie Louise Engelsman	DOORKIESNUMMER	2351
DOCUMENTNUMMER		PORTEFEUILLEHOUDER	Werkgroep Germs

---

**Titel** : Statenvoorstel Reglement van Orde Financiële Audit Commissie

---

**Inhoudsopgave**

Ontwerpbesluit pag. 3

Toelichting pag. -

Bijlage(n): -

---

Aan Provinciale Staten,

In de Provinciale Staten vergadering van 11 december 2017, is het besluit genomen een Financiële Audit Commissie in te stellen. Daarom treft u hierbij het Reglement van Orde voor deze Financiële Audit Commissie aan. Deze commissie is een commissie van advies aan Provinciale Staten, de instelling van deze commissie zal dan ook gebeuren conform artikel 80 Provinciewet. Zoals ook de commissies BEM, RGW en MME. Dit reglement bevat alleen bepalingen die samenhangen met het bijzondere karakter van deze commissie. Voor alle overige zaken geldt het gewone Reglement van Orde.

De Financiële Audit Commissie heeft als doel om toezicht te houden op de uitvoering van de (financiële) kaders door het College van Gedeputeerde Staten. De commissie houdt toezicht op de voortgang en de verbeteringen in de planning- & controlcyclus; de kwaliteit van de interne controle en verslaglegging en het financieel beleid en beheer. Dit om Provinciale Staten beter in positie te brengen en hun controlerende en kaderstellende taken op het financiële beheer te faciliteren en te versterken.

Voorgesteld wordt om in te stemmen met het Reglement van orde Financiële Audit Commissie Provincie Utrecht.

**Besluit van provinciale staten van Utrecht van 5 februari 2018, tot vaststelling van het reglement van orde voor de Financiële Audit Commissie van de provincie Utrecht**

Provinciale Staten van Utrecht;

Gelezen het voorstel van de werkgroep Germs en het besluit van Provinciale Staten van 12 december 2017;

Gelet op het artikel 80 van de Provinciewet;

Overwegende dat het wenselijk wordt geacht om de kaderstellende en controlerende rol van Provinciale Staten te versterken;

Besluiten Provinciale Staten het volgende reglement vast te stellen: Reglement van orde voor de Financiële Audit Commissie van de Provincie Utrecht

**Artikel 1 Begripsomschrijvingen**

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. accountant: Een accountant als bedoeld in artikel 217, lid 2 van de Provinciewet, belast met de controle van de in artikel 201 van de Provinciewet bedoelde jaarrekening;
- b. auditcommissie: een op grond van artikel 80 Provinciewet door Provinciale Staten ingestelde commissie die Provinciale Staten ondersteunt bij het uitvoeren van haar financiële- en controlfunctie;
- c. concerncontroller: een onafhankelijk functionaris die verantwoordelijk is voor het proces van planning en control, en toeziet op de efficiëntie en effectiviteit van de ondernomen activiteiten.

**Artikel 2 Doel**

Met haar advisering beoogt de financiële audit commissie de controlerende en kaderstellende taken van Provinciale Staten te faciliteren en te versterken. De commissie beoordeelt hiertoe de provinciale activiteiten met betrekking tot de interne controle en verslaggeving, financieel beleid en beheer.

**Artikel 3 Taken**

De auditcommissie heeft de volgende taken:

- a. De commissie houdt zich bezig met onderwerpen en documenten die verband houden met de planning en control cyclus;
- b. Richting geven aan de accountantscontrole waaronder wordt begrepen:
  - i. De selectieprocedure van de accountant voorbereiden tot aan besluitvorming door Provinciale Staten;
  - ii. voorbereiding van de controle door de accountant;
  - iii. overleg met de accountant over specifieke aandachtspunten bij de controle op de rechtmatigheid en op de getrouwheid van de jaarrekening;
  - iv. evalueren van de werkzaamheden door de accountant;
- c. het bespreken van de uitkomsten van de door het College van Gedeputeerde Staten uitgevoerde doelmatigheidsonderzoeken ingevolge artikel 217a van de Provinciewet;
- d. het voorbereiden van de verdere ontwikkeling van de planning en control cyclus;
- e. het controleren en beoordelen van de Verantwoording fractievergoedingen;
- f. te signaleren en waar nodig te adviseren om te komen tot bijsturing van niet-financiële zaken die een risico voor de provincie vormen (risicomanagement);
- g. de commissie brengt van haar bevindingen en aanbevelingen verslag uit aan Provinciale Staten.

**Artikel 4 Advisering**

De concerncontroller kan de commissie gevraagd en ongevraagd adviseren.

**Artikel 5 Uitleg reglement**

1. In de gevallen waarin dit reglement niet voorziet, geldt het algemene Reglement van Orde Provinciale Staten van Utrecht.
2. Bij twijfel omtrent de toepassing van het reglement, beslist de commissie op voorstel van de voorzitter.

**Artikel 6 Inwerkingtreding**

Dit besluit treedt in werking op de dag volgende op die van zijn bekendmaking

**Artikel 7 Citeertitel**

Dit reglement wordt aangehaald als: 'het Reglement van orde voor de Financiële Audit Commissie Provincie Utrecht'.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van provinciale staten van Utrecht van 05-02-2018

Provinciale staten van Utrecht,

Voorzitter

Griffier