

Antwoord op de schriftelijke vragen van de leden De Nerée tot Babberich en De Pater-van der Meer (beiden CDA) over het rapport van de provinciale onderzoekscommissie naar het opvolgen van de eigen interne regels (vraagnummer 2009Z10739, ingezonden 9 juni 2009).

*1) Bent u bekend met het rapport van de provinciale onderzoekscommissie naar het opvolgen van de eigen interne regels? (Zie bijv. NRC Handelsblad, 2 juni 2009: "GS Noord-Holland overtraden eigen regels")*

Antwoord:

Ja ik ben bekend met het rapport Triple-R: regels, rendement, risico van 29 mei 2009 van de provinciale onderzoekscommissie van de provincie Noord-Holland.

*2) Wat vindt u van de conclusies van dit rapport en in het bijzonder van het feit dat de provincie Noord-Holland tussen 1 april 2007 en 1 oktober 2008 geen actief risicomanagement heeft gevoerd ten aanzien van de eigen middelen?*

Antwoord:

Het vormgeven van de provinciale treasuryfunctie is de eigen verantwoordelijkheid van Gedeputeerde Staten. Over de vormgeving en naleving van de eigen treasuryregels wordt horizontaal verantwoording afgelegd aan Provinciale Staten. Het is goed om te constateren dat de horizontale verantwoording in het geval van Noord-Holland adequaat functioneert. De provinciale onderzoekscommissie heeft een aantal tekortkomingen in het beheer van de provincie geconstateerd en Provinciale Staten hebben ingestemd met de bevindingen en aanbevelingen inclusief verbetermaatregelen van de onderzoekscommissie.

Ten aanzien van het risicomanagement acht ik het van groot belang dat de provincies algemene systemen van risicomanagement hebben ingevoerd dan wel bezig zijn deze verder te ontwikkelen. Bij alle provincies vinden accountantscontroles plaats die onder andere gericht zijn op de beoordeling van de rechtmatigheid.

Op grond van de Provinciewet onderzoeken de provinciale rekenkamers de doelmatigheid, de doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het bestuur gevoerde beleid (waarbij de controle van de jaarrekening weer een taak is van de accountant).

Overigens bevorder ik actief het algemene risicobewustzijn van medeoverheden via de kenniskring Risicomanagement en Weerstandsvermogen. Daarnaast bestaat er de werkgroep Fido die is ingesteld om op informele wijze adviezen te krijgen over allerlei ontwikkelingen op het gebied van de Wet fido en de treasuryfunctie.

*3) Bent u op de hoogte van de situatie ten aanzien van het opvolgen van eigen interne procedures bij de andere provincies? Zo ja, wat is deze situatie? Zo nee, wat gaat u er aan doen om deze situatie inzichtelijk te krijgen?*

Antwoord:

Het is een horizontale verantwoordelijkheid van provincies zelf om na te gaan in hoeverre interne procedures van in dit geval treasury al dan niet zijn nageleefd. In de horizontale verantwoording is hiervoor, zoals hierboven aangegeven, een speciale taak bij de accountant en rekenkamer belegd.

Mij is bekend dat in het toezichtsjaar 2008 (begroting 2009 en rekening 2007) bij de provincies Drenthe, Utrecht en Noord-Holland resterende onvolkomenheden in de treasuryfunctie gebleken zijn op basis van de verslagen van bevindingen van de accountant. De opmerkingen van de accountant worden onderschreven door de desbetreffende Gedeputeerde Staten en er is toegezegd verbetermaatregelen te treffen. Dit acht ik vooralsnog afdoende. De verslagen van de accountants over het jaar 2008 dienen voor 15 juli 2009 aan mij te worden ingezonden.