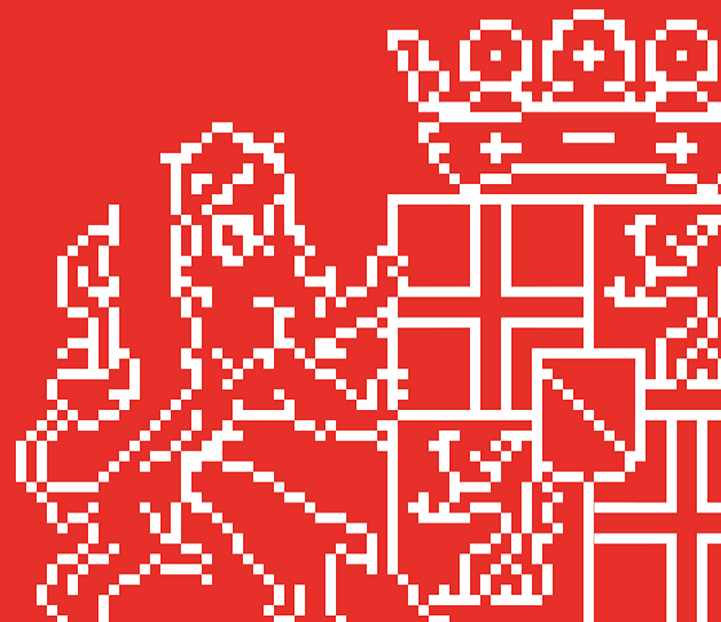




PROVINCIE ■ ■ UTRECHT

Commissie Janssen

Tussenstand





OPDRACHT

1. P&C-cyclus

- a. Welke P&C-documenten naast de kadernota, begroting en jaarrekening?
- b. Planning van de documenten
- c. Informatiebehoefte en leesbaarheid
 - i. Inhoud
 - ii. Mate van detaillering / abstractie
 - iii. Huidige doelenbomen en rapportages d.m.v. de bolletjes of toe naar een andere wijze van rapporteren over voortgang (betreft het systeem en niet de inhoud)
- d. Beleidsevaluatie

2. Grip op personeelsoomvang en -capaciteit en sturen op personeelsbeleid

- A) Informatiebehoefte Staten in P&C-documenten
- B) Sturingsafspraken tussen PS en GS over personeelsbeleid (omvang, kosten, sociale aspecten):
Ja of nee? Zo ja, welke dan?

3. Strategische agenda FAC

4. Toekomst van de FAC

- a. Formele commissie of niet?
- b. Vertegenwoordiging
- c. Vergaderfrequentie
- d. Politiek / a-politiek en kaderstellend
- e. Taken en onderwerpen FAC



1. PLANNING & CONTROL CYCLUS



ANALYSE – CONSTATERINGEN

- De huidige P&C-cyclus stelt Statenleden onvoldoende in staat hun kaderstellende rol in te vullen
- Timing van de documenten is niet goed
- Doorlooptijden zijn lang, waardoor actualiteit een probleem is
- Documenten zijn te dik en te slecht leesbaar, daardoor lastig om kaderstellende en controlerende rol te pakken



1A+B Welke documenten en planning -> voorstel

- De wettelijk verplichte documenten; Jaarrekening (bespreking niet in dezelfde vergadering als kadernota, maar 1 cyclus eerder op zijn laatst) en Programmabegroting (november)
- Kadernota in juni, laatste cyclus voor de zomervakantie (belangrijkste afweegmoment, inclusief Algemene beschouwingen)
- Voorjaarsnota (vooral verwerking autonome ontwikkelingen vanaf programmabegroting, geen rapportage op beleidsvoortgang) mei
- Najaarsnota (belangrijkste tussenrapportage, voortgang beleid en financiën, rapportage op 'wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen, wat mag het kosten') oktober
- Slotwijziging: alleen dat wat strikt noodzakelijk is voor rechtmatigheid. Geen mini-jaarrekening, geen rapportage op beleidsvoortgang, streven naar afschaffen. december



1c Informatiebehoefte en leesbaarheid Conclusies en advies (1)

- Meer op hoofdlijnen rapporteren
- Teksten mogen ook bullit-gewijs
- Dubbellingen uit informatie weghalen
- Autorisatie door PS op niveau van programma, financiële informatie tot niveau beleidsdoel, productenraming als bijlage
- Indicatoren in P&C: richten op zaken die provincie direct kan beïnvloeden. Ofwel: de prestaties die geleverd worden.
- Indicatoren over beleidseffecten horen thuis in de beleidscyclus en dan vooral in beleidsevaluatie
- Resultaten van beleidsevaluatie horen niet thuis in de P&C-documenten zelf



PLANNING & CONTROLCYCLUS

1c Informatiebehoefte en leesbaarheid Conclusies en advies (2)

In de begroting 2024 zijn vier niet verplichte paragrafen opgenomen (arbeidscapaciteit, projecten, brede welvaart, klimaat).

Voorstel:

Paragraaf Arbeidscapaciteit vervalt. Het betreft een verbijzondering van de verplichte paragraaf bedrijfsvoering. Informatie over formatie wordt opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering /overhead.

Handhaven van Paragraaf Projecten, wel gaat het project Hart van de Heuvelrug naar paragraaf grondbeleid

Handhaven Paragraaf Klimaat op verzoek van PS en op advies van de accountant

Paragraaf Brede Welvaart vervalt. Deze effectindicatoren worden betrokken in de beleidscyclus.



1d Beleidscyclus – beleidsevaluatie (1)

Constatering: de beleidscyclus wordt bij de provincie onvoldoende gehanteerd

Naast B.O.B. zijn ook I. en E. (Implementatie en evaluatie) van belang, ofwel niet een Bob-model, maar een Bobie-model.

Beleidsevaluatie en –monitoring moet consequenter en meer aandacht krijgen

Evaluatiemomenten beleidsevaluatie opnemen in LTA

Op basis van rapport beleidsevaluatie vaststellen of doelen behaald worden met de inzet van de provinciale middelen of nadere kaderstelling nodig is



PLANNING & CONTROLCYCLUS

1d Beleidscyclus – beleidsevaluatie (2)

Voorstel 1:

Elk beleidsprogramma opgenomen in de begrotingsprogramma eens per 4 jaar evalueren. Bij nieuwe beleidsprogramma's na 2 jaar midterm review houden en na 4 jaar een volledige evaluatie.
Randvoorwaarde: GS opdracht geven om te inventariseren of alle beleidsprogramma's ondergebracht zijn in de programmabegroting, inclusief een eventuele correctie hierop indien nodig.

De resultaten van de evaluaties bespreken in de inhoudelijke commissies.
Idealiter uitkomst beleidsevaluaties tegelijk met kadernota in commissies / Staten omdat bij de kadernota het debat plaatsvindt, ook als het gaat om oud voor nieuw discussie.

Uitvoering van de beleidsevaluatie is aan GS.

Voorstel 2: STAAT NOG TER DISCUSSIE

Vanuit Staten elk jaar één of twee onderwerpen mbv. Een Duisenberg/Van Meenen-onderzoek beetpakken. Als Staten zelf in rol van onderzoeker stappen. (intensief proces)



PLANNING & CONTROLCYCLUS

Digitalisering P&C-documenten

Op dit moment: documenten via P&C-portal toegankelijk

Opmaak en opzet zijn nog sterk gebaseerd op papier; gevraagd wordt een keuze te maken: digitaal of papier. Advies: digitaal. Digitaal is leidend maar moet wel printbaar zijn.

Meer gebruik maken van digitalisering maakt (op termijn) een betere begroting en jaarrekening mogelijk. Leidt wellicht ook tot verkorting van doorlooptijden.

Meer gebruik maken van grafische informatie

Inzet van A.I. is mogelijk toekomstige ontwikkelingen. Nu geen besluitvorming hierover.

Aandacht voor toegankelijkheid op de website; gelaagde opbouw van bijv jaarrekening en begroting = gefilterde informatiewaarde; naar eigen behoefte.



Bespreking P&C-documenten

Nu: bespreking P&C-documenten in alle commissies

Probleem: krijgen relatief weinig aandacht en het beeld versnipperd

Voorstel: P&C-documenten bespreken in een gezamenlijke, Statenbrede commissievergadering

Ter afweging: alle P&C-documenten? Of alleen kadernota + programmabegroting? Werkgroep Stranddagen heeft unaniem negatief geadviseerd.



2. Grip op personeelsomvang



Probleemstelling:

- Personeelskosten maken een groot deel van de provinciale begroting uit.
- Sturing op arbeidscapaciteit is primair verantwoordelijkheid directie en GS.
- Beheersing van personeelskosten nodig om totale kostenniveau te kunnen beheersen.
- Huidige informatie over personeelskosten is (te) gedetailleerd, maar geeft geen stuurinformatie voor PS



Eerste stap:

Vanuit GS komt periodiek 'De staat van de organisatie' (nieuw);
omvang, getallen, inhuur, instroom uitstroom, thermometer,
resultaten medewerkerstevredenheidsonderzoeken ed.

Voorstel:

Staat van de organisatie afwachten en bezien of deze tegemoet komt
aan de verwachtingen van de FAC.



3. STRATEGISCHE AGENDA FAC



Groslijst Strategische agenda FAC

ICT, Informatiebeveiliging en privacy: is dit FAC of BEM?

Rechtmatigheid(-sverklaring)

Beleidsvaluatie (eindrapp evaluaties in de inh.comm)

Risicomanagement

Sturing op grote projecten (inhoud grote projecten in de inh. Comm)

Sturing op arbeidscapaciteit

Versterken financiële keten

Nota reserves en voorzieningen

Treasury

Ontwikkelingen provinciefonds

Externe ontwikkelingen



4. Toekomst FAC



Huidige situatie:

- Rollen en taken FAC liggen vast in RvO en in het reglement van orde van de FAC (5 feb 2018). Ook in de financiële verordening en controleverordening wordt de FAC genoemd.
- De FAC is / zou moeten zijn apolitiek en technisch
- Alle fracties vaardigen één of twee leden af naar de vergaderingen
- Vergaderfrequentie en –tijdstip is gelijk aan de andere commissies
- Juridische basis is gelijk aan andere commissies
- Commissie bestaat niet uit benoemde leden
- FAC heeft een ambtelijk adviseur en een adviseur van buiten. Andere commissies hebben dit niet



Probleemstelling:

- De FAC 'lijkt' te veel op andere commissies
- Relatief veel vergaderingen van de FAC
- Onduidelijke knip tussen wat in FAC besproken wordt en wat in BEM
- Agendavoering onduidelijk
- Positie en rol ambtelijk adviseur is precair
- Spanning tussen politieke afvaardiging en inhoudelijke deskundigheid FAC-leden



Voorstel:

- Kleinere FAC met benoemde leden obv deskundigheid, wel met een officiële commissiestatus obv de Provinciewet.
- > ***Nog nader uit te zoeken***
- Ca. 5 tot 7 leden, op basis van een profiel te benoemen
- Positie concern-controller als adviseur FAC handhaven
- Aanwezigheid portefeuillehouder structureel of afhankelijk van agenda en wensen



Overall doelstelling:

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. (huidig)

vervangen door: De Auditcommissie is belast met advisering aan en overleg namens Provinciale Staten over alle activiteiten die van belang zijn voor een goede beheersing op het gebied van rechtmatigheid en doelmatigheid, en het kunnen vervullen van haar kaderstellende en controlerende bevoegdheid. (naar voorbeeld Tilburg)



Voorstel taken FAC (1):

- Alles omtrent accountant
- Bespreken uitkomsten doelmatigheidsonderzoeken / rekenkameronderzoeken -> rekenkameronderzoeken op inhoud in de desbetreffende inhoudelijke commissies bespreken, niet in de FAC
- (door)Ontwikkeling P&C-cyclus, monitoring, bewaking
- Risicomanagement
- Advies uitbrengen aan PS over begroting, jaarrekening etc.
- Toezien op proces interne beheersing + bedrijfsvoering
- Adviseren over onderzoeksprogramma + voorstellen voor onderzoek
- Gesprekspartner Randstedelijke Rekenkamer



Voorstel taken FAC (2):

- Uitvoeren van regeling grote projecten
- Bespreken Interne Controleplan



Nog ter discussie:

Advisering aan PS over Statenvoorstellen die

- a) de financiële positie beïnvloeden en/of
- b) bijzondere financiële risico's kennen.

De FAC kan hiervoor de Concerncontroller en of accountant betrekken / bevragen.



Hoe nu verder?

Voorgestelde procedure:

Adviezen commissie Janssen verwerken in een initiatiefvoorstel;
GS uitnodigen om een zienswijze in te dienen op het voorstel;
Behandeling voorstel met zienswijze GS uiterlijk FAC 29 mei
Behandeling en besluit PS 26 juni