

Besluit 46/12 B

Voorgestelde behandeling :
PS-vergadering : 21 september 2012

Onderwerp

Derde wijzigingsverordening Financiële beleids- en beheersverordening provincie Noord-Brabant

Datum

20 juni 2012

Documentnummer

3059144

Directie

Middelen

Bijlage(n)

Provinciale Staten van Noord-Brabant,

Gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten d.d. 20 juni 2012;

Gelet op artikel 216 van de Provinciewet,

Gezien het advies van de Commissie voor Mobiliteit en Financiën d.d. 14 september 2012,

Overwegende dat de Financiële beleids- en beheersverordening aanpassing behoeft aan de geldende wet- en regelgeving en andere ontwikkelingen in de financiële processen;

besluiten vast te stellen de volgende verordening:

Artikel I Wijzigingen

De Financiële beleids- en beheersverordening provincie Noord-Brabant wordt als volgt gewijzigd:

A. Artikel 1 wordt gewijzigd als volgt:

1. In onderdeel j. wordt “produktievlak” vervangen door:
productievlak.
2. Onder vervanging van de punt aan het slot van onderdeel o door een puntkomma, worden twee onderdelen toegevoegd, luidende:
 - p. managementletter: het verslag van de externe accountant aan Gedeputeerde Staten over de interimcontrole;



- q. boardletter: het verslag van de externe accountant aan Provinciale Staten over de interimcontrole.

Datum

20 juni 2012

Documentnummer

3059144

- B. Artikel 2 wordt gewijzigd als volgt:
 - 3. In het tweede lid, onder b. wordt “geoperationaliseerde beleidsdoelstellingen” vervangen door: beleidsprestaties.
 - 4. Er wordt een lid toegevoegd, luidende:
 - 6. De onderverdeling van de programma’s in begrotingsproductgroepen staat voor het begrotingsjaar vast, tenzij er dringende redenen zijn tot wijzigingen.
- C. Artikel 3 wordt gewijzigd als volgt:
 - 1. De aanduiding ‘1.’ voor het eerste lid vervalt.
 - 2. Het derde lid vervalt.
- D. Artikel 4 wordt gewijzigd als volgt:
 - 1. Het tweede lid vervalt.
 - 2. Het derde tot en met zesde lid worden vernummerd tot tweede tot en met vijfde lid.
- E. Artikel 5 wordt gewijzigd als volgt:
 - 1. In het vierde lid wordt de puntkomma aan het slot van het tweede onderdeel vervangen door een punt.
 - 2. In het vierde lid vervalt het derde onderdeel.
 - 3. Er worden vier nieuwe leden toegevoegd, luidende:
 - 5. Gedeputeerde Staten rapporteren over herschikkingen (budgettair neutraal en geen nieuw beleid betreffend) binnen productgroepen in de bestuursrapportage en voorzien deze van een korte toelichting (ter informatie aan Provinciale Staten).
 - 6. Gedeputeerde Staten brengen iedere herschikking binnen productgroepen groter dan € 100.000 afzonderlijk ter kennisname aan de functionele commissie.
 - 7. Gedeputeerde Staten leggen voorstellen tot overhevelingen via een begrotingswijziging (bij voorjaarsnota en najaarsbrief) of bij de jaarrekening voor aan Provinciale Staten (ter vaststelling).
 - 8. Gedeputeerde Staten leggen voorstellen tot verschuivingen (budgettair neutraal) tussen productgroepen, zijnde beleidsmatige herbestemmingen, voor aan Provinciale Staten. Voor zover deze voorstellen niet al tussentijds zijn voorgelegd aan de functionele commissie, worden deze meegenomen bij de integrale afweging en in de corresponderende begrotingswijziging (ter vaststelling door Provinciale Staten).

F. Artikel 6 wordt gewijzigd als volgt:

1. Het eerste lid vervalt.
2. Het tweede en derde lid worden vernummerd tot eerste en tweede lid.
3. Het derde tot en met het zesde lid komen te luiden:
 3. Gedeputeerde Staten bepalen hun zienswijze en de te nemen verbetermaatregelen op basis van de resultaten van de toetsing, zoals genoemd in lid 1 en 2 en de Managementletter.
 4. Gedeputeerde Staten zenden hun standpunt en het plan van verbeteringen, naar aanleiding van de door de accountant op de stellen Boardletter, ter kennisgeving aan Provinciale Staten.
 5. Met behulp van audits wordt nagegaan of processen conform de afgesproken werkwijze verlopen en of de desbetreffende kaderstelling wordt nageleefd.
 6. Gedeputeerde Staten verstrekken de accountant en de belastingdienst de uitkomsten van de jaarlijkse interne toetsing en de audits.

Datum

20 juni 2012

Documentnummer

3059144

G. Artikel 7 wordt gewijzigd als volgt:

1. In het derde lid wordt “achtmaands” vervangen door: zevenmaands.
2. In het vierde lid wordt na “tussentijdse rapportages” ingevoegd: (bestuursrapportages).
3. Het zesde lid vervalt.

H. Artikel 8 wordt gewijzigd als volgt:

1. In het vijfde lid wordt “Rekeningcommissie” vervangen door: statencommissie m.b.t. het werkterrein financiën.
2. Het zesde lid vervalt.

I. Artikel 12, tweede lid komt te luiden:

2. Leges worden geheven inzake een beschikking van Provinciale Staten, Gedeputeerde Staten of de Commissaris van de Koningin op een aanvraag om een vergunning, ontheffing, toestemming, vrijstelling of ander beschikking, alsmede voor andere op aanvraag verstrekte diensten zoals drukwerken en dergelijke.

J. Artikel 13 komt te luiden:

Artikel 13 Treasuryfunctie

1. Provinciale Staten leggen in de Verordening treasury Noord-Brabant de regels vast inzake de algemene doelstellingen en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie als bedoeld in artikel 216, tweede lid, onder c. van de Provinciewet.

2. Verstrekken van leningen en garanties en het aangaan van financiële participaties anders dan ten behoeve van het financiële beheer over de middelen van de provincie worden uitsluitend gedaan uit hoofde van de publieke taak. Bij het uitzetten van middelen, het verstrekken van garanties en het aangaan van financiële participaties uit hoofde van de publieke taak bedingen Gedeputeerde Staten zekerheden. Gedeputeerde Staten motiveren in hun besluit het openbaar belang van dergelijke uitzettingen van middelen, verstrekkingen van garanties en financiële participaties. Indien het niet mogelijk is om zekerheden te vragen kunnen Gedeputeerde Staten hiervan afwijken door dit gemotiveerd aan te geven.

Datum

20 juni 2012

Documentnummer

3059144

K. Artikel 14 wordt gewijzigd als volgt:

1. In het eerste lid vervalt de tekst vanaf “de actueel geraamde hoeveelheden...”.
2. In het tweede lid worden de tweede en derde zin vervangen door: Wijzigingen in het tarief van de provinciale opcenten vinden in beginsel plaats in het najaar.
3. In het derde lid worden de onderdelen a. t/m e. geletterd tot c. t/m g.,
4. In het derde lid worden twee nieuwe onderdelen ingevoegd, luidende:
 - a. de actuele hoeveelheden per verstrekte dienst;
 - b. per verordening het totaal van de geraamde kosten van de erin genoemde diensten;

L. In Artikel 17, tweede lid wordt “paragraaf financiering” vervangen door: paragraaf treasury.

M. Artikel 19 komt te luiden:

Artikel 19 Verbonden partijen

1. Gedeputeerde Staten besluiten slechts tot deelname aan nieuwe partijen dan wel tot wijzigingen van belangen in bestaande verbonden partijen indien daarmee in het bijzonder de behartiging van een openbaar belang wordt gediend. Het besluit wordt niet eerder genomen dan nadat Provinciale Staten een ontwerp-besluit is toegezonden en in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van Gedeputeerde Staten te brengen.
2. Gedeputeerde Staten geven tenminste eenmaal per jaar inzicht in de verbonden partijen waarmee de provincie een bestuurlijke en financiële band heeft. Hierbij wordt voor iedere verbonden partij weergegeven welk belang de provincie in de verbonden partij heeft (% aandelenbezit voor zover van toepassing dan wel op welke andere wijze de provincie verbonden is).

Artikel II Inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking op 1 oktober 2012.

Artikel III Citeertitel

Deze verordening wordt aangehaald als: Derde wijzigingsverordening Financiële beleids- en beheersverordening Provincie Noord-Brabant.

Datum

20 juni 2012

Documentnummer

3059144

's-Hertogenbosch, 21 september 2012

Provinciale Staten van Noord-Brabant,

de voorzitter,

de griffier,

prof. dr. W.B.H.J. van de Donk

mw. drs. C.J.M. Dortmans

