

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Provinciale Staten van de provincie Noord-Brabant

Ons oordeel

Wij hebben bijgaande door ons gewaarmerkte verantwoording fractievergoedingen (genaamd: vaststelling bijdragen fractieondersteuning 2018) welke volgens het kasstelsel is opgesteld over de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018 van de fractie Lokaal Brabant van de provincie Noord-Brabant te 's-Hertogenbosch gecontroleerd (hierna: de verantwoording fractievergoedingen). De totale uitgaven zoals opgenomen in de verantwoording fractievergoedingen bedragen € 13.952 en het totaal te verrekenen bedrag bedraagt € 12.244.

Naar ons oordeel is de verantwoording fractievergoedingen van de fractie Lokaal Brabant van de provincie Noord-Brabant over de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld op basis van het kasstelsel en in overeenstemming met de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Provinciale Staten Noord-Brabant 2018, versie 15 december 2017.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de verantwoording fractievergoedingen".

Wij zijn onafhankelijk van de fractie Lokaal Brabant van de provincie Noord-Brabant zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Andere informatie

De verantwoording fractievergoedingen omvat andere informatie, die bestaat uit:

- inhoudelijk verslag van de activiteiten.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de verantwoording fractievergoedingen verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de verantwoording fractievergoedingen.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Provinciale Staten Noord-Brabant 2018, versie 15 december 2017 waarin uiteengezet is voor welk doel en met welke basis voor financiële verslaggeving de verantwoording fractievergoedingen is opgesteld. Hieruit volgt dat de verantwoording fractievergoedingen is opgesteld voor Provinciale Staten van de provincie Noord-Brabant met als doel Provinciale Staten in de gelegenheid te stellen een beslissing te nemen over de definitieve hoogte van de tegemoetkoming voor de fractie Lokaal Brabant over de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018. Hierdoor is de verantwoording fractievergoedingen van de fractie Lokaal Brabant mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De verantwoording fractievergoedingen van de fractie Lokaal Brabant met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Provinciale Staten van de provincie Noord-Brabant en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het Presidium voor de verantwoording fractievergoedingen

Het Presidium van de provincie Noord-Brabant is verantwoordelijk voor het opstellen van de verantwoording fractievergoedingen op basis van het kasstelsel en in overeenstemming met de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Provinciale Staten Noord-Brabant 2018, versie 15 december 2017.

Het Presidium is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het Presidium noodzakelijk acht om het opstellen van de verantwoording fractievergoedingen mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de verantwoording fractievergoedingen

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze verantwoording fractievergoedingen nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben, waar relevant, professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de verantwoording fractievergoedingen afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt, groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de fracties van de provincie Noord-Brabant;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de verantwoording fractievergoedingen en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Presidium en de toelichtingen die daarover in de verantwoording fractievergoedingen staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de verantwoording fractievergoedingen en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de verantwoording fractievergoedingen de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het Presidium onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 1 april 2020

Ernst & Young Accountants LLP

drs. C.E. Hilckmann-Winkel RA

Bijlage 1 behorende bij artikel 12 van de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Provinciale Staten Noord-Brabant 2018

Model verantwoording besteding bijdrage voor fractieondersteuning 2018 van Lokaal Brabant

Met dit verslag wordt verantwoording afgelegd over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning zoals die door de Provinciale Staten van Noord-Brabant op grond van de Verordening voor ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Provinciale Staten Noord-Brabant 2018 aan Lokaal Brabant is toegekend. Het verslag bestaat uit drie delen: een inhoudelijk verslag van de activiteiten, een financieel overzicht en een nadere financiële uitsplitsing van de inkomsten en bestedingen.

Het verslag is opgesteld op basis van het kasstelsel.

Inhoudelijk verslag van de activiteiten

Bij de Statenverkiezing van 2015 werd Lokaal Brabant met 1 zetel lid van Provinciale Staten van Noord-Brabant. De heer J. Heijman heeft de zetel ingenomen tot 29 september 2018. Per die datum is hij afgetreden en werd hij opgevolgd door de nr. 4 op de kandidatenlijst, de heer J. Ockers. Ook het burgerlid, mevrouw D. Kunst is per die datum afgetreden. Zij werd opgevolgd door de heer J. van Gorp, de nr. 6 op de kandidatenlijst. De fractie heeft bij hun vertrek grote waardering uitgesproken voor hun betrokkenheid en inzet alsmede voor de inhoudelijke resultaten die zij door de invulling van hun lidmaatschap hebben bereikt. Hiervoor was bij het afscheid ook waardering van de andere fracties.

In het bestuursjaar 2018 werd door Statenleden en burgerleden aan nagenoeg alle bijeenkomsten van Provinciale Staten deelgenomen, inclusief werkbezoeken. Ook werden door de fractie zelfstandig werkbezoeken aan inwoners, organisaties en instellingen gebracht. Meerdere malen werd achterbanoverleg gevoerd aan de hand van de agenda's van de Staten en Commissies, ook buiten het provinciehuis. Tenminste maandelijks werden Nieuwsbrieven digitaal verspreid – ook buiten de kring van de leden – om geïnteresseerden te informeren over standpunten en werkzaamheden van de fractie. De social-media accounts werden actief gebruikt hetgeen resulteerde in een groei van volgers op Facebook zowel als Twitter. Ook de website kent een groeiend aantal bezoekers die steeds meer gebruik maken van de archief-functie. Tenslotte werd ook op Instagram een account gestart dat in de komende periodes meer en beter benut zal worden.

De fractievergoeding werd in 2018 overgemaakt naar rekening 40.64.96.412 tnv Lokaal Brabant bij ABNAmro. Door tussenkomst van de griffie werd het saldo van die rekening op 20-12-2018 overgeboekt naar de privé-rekening van de heer Ockers. In 2018 werd de fractie net als in eerdere jaren ondersteund door 1 medewerker op free-lance basis.

Voor de nieuwe bestuursperiode zal een bankrekening tnv een voor fractie-ondersteuning op te richten stichting worden geopend om te voldoen aan de voorwaarden in de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Provinciale Staten Noord-Brabant 2018.

Financieel overzicht 2018

Inkomsten 2018

a. Toegekende fractiegelden

Berekening:	Vast bedrag: € 20.928	per fractie			€ 20.928
	Variabel bedrag: € 5.248	per fractieleden	Aantal leden	1	€ 5.248
Totaal toegekende bijdrage boekjaar (jaartal)					<u>€ 26.176</u>

b. Overige inkomsten

€ -

Totaal inkomsten

€ 26.176

Bestedingen 2018

a. Personele kosten fractie ondersteuning.

Bruto salaris incl. vakantietoelage	€ -
Sociale lasten incl pensioenpremie	€ -
Kostenvergoedingen	€ -
Opleidingskosten fractiemedewerkers	€ -
Kosten inhuur personeel	€ 8.954
Overige personele lasten	€ 25
	<u>€ 8.979</u>

In 2018 had de fractie geen personen in dienst. Wel had de fractie 1 medewerker op free-lance basis en werden uren gedeclareerd. Echter was geen sprake van een dienstverband.

b. Kosten fractie activiteiten

Activiteiten	€ 41
Opleidingen	€ -
Reiskosten vrijwilligers	€ -
Onderzoekskosten	€ -
Overige kosten fractie-activiteit	€ 360
	<u>€ 401</u>

c. Algemene kosten

Administratiekosten	€ 45
Telefoon-, porto en kantoorbehoeften	€ -
Drukwerk en kopieerkosten	€ -
Huisvestingskosten	€ -
Automatisering en ICT	€ 1.522
Literatuur	€ 432
	<u>€ 1.998</u>

d. Overige kosten.

In de verordening is een limitatieve opsomming opgenomen van kosten die niet uit de bijdrage voor fractie ondersteuning worden betaald. In de onderstaande kostencategorie zijn de kosten opgenomen die niet in één van bovenstaande rubrieken te rangschikken zijn maar wel passen binnen de verordening.

Representatie	€ -
Overig	€ 2.574
	<u>€ 2.574</u>

Toelichting

Om als fractie de kaderstellende, controlerende en volksvertegenwoordigende taken te kunnen uitvoeren is een fractiebudget benodigd. Over de fractie uitgaven dient conform de verordening een accountantscontrole te worden uitgevoerd. De kosten van de accountantscontrole kunnen (deels) ten laste van het fractiebudget worden gebracht omdat hiermee de uitvoering van de taken die een fractie heeft, niet in het geding komen.

Totaal kosten € 13.952

Recapitulatie 2018

Toe te kennen bijdrage

Maximale bijdrage	(a)	€ 26.176
Fractiekosten	(b)	€ 13.952
Overschot	(c)	€ <u><u>12.224</u></u>

Reserve positie 2018

Reserve per 1-1-2018	€ 7.853
Bij: (c)	€ 12.224
Reserve per 31-12-2018	€ <u><u>20.077</u></u>

Indien de reserve negatief wordt dan nul invullen.

Verrekening 2018

Maximale toegestane reserve per eind (jaartal) (30% van de bijdrage in 2018)	€ 7.853
Eventuele terugstorting naar de Provincie	€ 12.224

Ondertekening

Ondergetekende verklaart dat de verantwoording naar waarheid is ingevuld en dat alle hierin opgenomen uitgaven voldoen aan de bepalingen zoals opgenomen in Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Provinciale Staten Noord-Brabant 2018.

Datum: 1 april 2020

Naam Fractievoorzitter:

Plaats: