

Rapport van bevindingen beoordeling verantwoording fractievergoedingen 2021

Dit rapport van bevindingen bevat de uitkomsten van de werkzaamheden die zijn verricht met betrekking tot de beoordeling van de financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2021. Het gaat daarbij om de financiële verantwoordingen van de 14 Statenfracties die in 2021 een fractievergoeding hebben ontvangen.

1. Aard en reikwijdte

De ingediende financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2021 zijn beoordeeld op basis van de 'Verordening tot regeling van de financiële ondersteuning van fracties in Provinciale Staten van de provincie Groningen' (hierna: verordening). Het beoordelingskader wordt daarbij vooral gevormd door de artikelen 4 t/m 6 van de verordening, inclusief de toelichting daarop. De beoordeling is uitgevoerd door de afdeling F&C (business control) van de provincie Groningen in samenspraak met de Statengriffie.

Onder '2 Werkzaamheden' is aangegeven welke specifieke werkzaamheden zijn uitgevoerd in het kader van de beoordeling van de financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2021. De uitkomsten van deze werkzaamheden zijn onder '3 Bevindingen' weergegeven.

Het is de bedoeling dat de Statenfracties zelf een oordeel vormen over de uitgevoerde werkzaamheden en de uitkomsten van deze werkzaamheden, en op basis daarvan hun eigen conclusies trekken ten aanzien van de financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2021.

2. Werkzaamheden

Met betrekking tot de financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2021 zijn de volgende werkzaamheden verricht:

- Aansluiten van de in de financiële verantwoording 2021 opgenomen vergelijkende cijfers 2021 met de vastgestelde financiële verantwoordingen 2020.
- Vaststellen van de juistheid en volledigheid van de in de financiële verantwoording 2021 opgenomen fractievergoedingen: vaststellen dat de verantwoorde vergoedingen aansluiten met de door de provincie verzonden toekenningsbrieven en uitbetaalde bijdragen.
- Vaststellen van de juistheid van de in de financiële verantwoording 2021 opgenomen banksaldi: aansluiten met onderliggende rekeningafschriften.
- Vaststellen van de juistheid van de in de financiële verantwoording 2021 opgenomen reservepositie (maximum gebonden reserve).
- Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2021.
- Vaststellen van de juistheid en rechtmatigheid van de in de financiële verantwoording 2021 opgenomen bestedingen (lasten/uitgaven). Middels deelwaarneming vaststellen dat de verantwoorde bestedingen aansluiten op onderliggende brondocumentatie (facturen, declaraties, afschriften) en passen binnen de voorwaarden van de verordening: bestedingen van de fracties om de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol te versterken.

3. Bevindingen

De definitieve financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2021 voldoen aan de voor het doel te stellen eisen. De verantwoordingen geven in voldoende mate inzicht in de door de fracties gedane bestedingen ten laste van de fractievergoedingen 2021. Daarbij is middels deelwaarneming vastgesteld, dat de verantwoorde bestedingen c.q. gedane uitgaven aansluiten op onderliggende brondocumentatie en passen binnen de voorwaarden van de verordening. Hierbij is tevens vastgesteld dat:

- de definitieve financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2021 rekenkundig juist zijn,
- de daarin opgenomen vergelijkende cijfers 2021 aansluiten met de vastgestelde financiële verantwoordingen 2020,
- de verantwoorde banksaldi aansluiten met onderliggende rekeningafschriften,
- de verantwoorde fractievergoedingen 2021 juist en volledig zijn opgenomen, en dat
- de reserveposities juist zijn verantwoord.

Met betrekking tot de reservepositie:

Uit de definitieve financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2021 blijkt, dat de reserve per 31 december 2021 van de fracties de maximale reservepositie niet overschrijdt (gemaximeerd op de 100% van de ontvangen fractievergoeding).

4. Afsluiting

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zijn vanzelfsprekend bereid tot nadere toelichting.

Team Kwaliteit en Control, business control