

Van: BDO Accountants

Verzonden: woensdag 4 oktober 2023 16:43

Aan: Statengriffie@brabant.nl>

Onderwerp: SiSa-review 2023

Beste X

We zijn dit jaar door de Auditdienst Rijk geselecteerd voor een review van het controledossier 2022 in het kader van de door de provincie ontvangen specifieke uitkeringen. Zie ook onderstaande mail. Graag geven wij medewerking aan deze review.

Alvorens de review plaatsvindt willen wij toestemming vragen aan de commissie S&V voor de extra kosten die hiermee gemoeid zijn aan gezien deze een direct verband houden met de jaarrekeningcontrole van de provincie. Wij schatten de kosten van deze review tussen de € 5.000 en € 10.000 excl. btw. Een en ander afhankelijk van de reikwijdte van de review door de ADR.

Hoe kunnen we vooruitlopend op de evaluatie van het jaarrekeningtraject en de eerstvolgende commissie S&V hier invulling aangeven?

Met vriendelijke groet,

Director

BDO Publieke Sector



BDO Advisory B.V.

Van Deventerlaan 101, 3528 AG Utrecht

Postbus/P.O Box 4053, 3502 HB Utrecht

NEDERLAND/THE NETHERLANDS

www.bdo.nl



**nieuwe
perspectieven**

From: Ministerie van Financiën

Sent: Monday, September 18, 2023 12:35 PM

To: BDO Accountants

Subject: SiSa-review 2023

Geachte heer X

De Provincie Noord-Brabant verantwoordt elk jaar middels de SiSa bijlage de besteding van de door de provincie ontvangen specifieke uitkeringen in de SiSa-bijlage bij de jaarrekening. Als sluitstuk van het departementale beleid ter voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van

wet- en regelgeving heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties aan de Auditdienst Rijk (ADR) op basis van de Comptabiliteitswet 2016, het Besluit Auditdienst Rijk, het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV), het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO), de Nota Verwachtingen Accountantscontrole SiSa 2022 en de op de SPUKS van toepassing zijnde specifieke wet- en gevraagd onderzoek te doen naar de naleving van de voorschriften die daarin zijn opgenomen. Het object van onderzoek hierbij zijn de vastleggingen en onderbouwingen van de controleverklaring die op grond van de genoemde voorschriften in het accountantsdossier aanwezig dienen te zijn. Dit jaar maakt de provincie Noord-Brabant deel uit van de selectie.

In verband met het bovenstaande verzoeken wij u om uw medewerking te verlenen aan onze review. Van onze zijde zal de review uitgevoerd worden door dames X en X.

De review zal bestaan uit:

- het vooraf doornemen van de aan het CBS toegezonden stukken;
- een gesprek als inleiding voor de review;
- een dossieronderzoek;
- een gesprek over de uitkomsten van het onderzoek.

Wij verzoeken u het volledige dossier inzake uw werkzaamheden ten aanzien van de SiSa bijlage aan ons ter beschikking te stellen en voor het verrichten van onze werkzaamheden ter plaatse een geschikte ruimte voor ons te reserveren.

Onze bevindingen worden vastgelegd in een 'besprekingsverslag reviewuitkomsten' dat voor hoor en wederhoor aan u zal worden aangeboden. Hierna ontvangt u een afschrift van het definitieve besprekingsverslag. Dit besprekingsverslag is een dossierstuk van de ADR en kan door ons desgevraagd aan onze opdrachtgever, het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie, worden verstrekt onder de restrictie dat verdere verspreiding zonder onze voorafgaande toestemming niet is toegestaan.

De uitkomsten van alle reviews gezamenlijk zullen wij geanonimiseerd rapporteren in een samenvattend rapport dat is bestemd voor de opdrachtgever, het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie, DG Openbaar Bestuur en Democratische Rechtsstaat, met wie wij deze opdracht zijn overeengekomen. Het ministerie zal deze rapportage op basis van de Wet open overheid openbaar maken. Het ministerie kan besluiten om tot corrigerende acties over te gaan indien de uitkomsten van de review daartoe aanleiding geven.

Contactpersonen bij de ADR zijn X en X. De dames X en X zullen op korte termijn telefonisch met u een afspraak maken, waarbij wij graag van u vernemen wie onze gesprekspartner zal zijn.

Voor uw medewerking zijn wij u zeer erkentelijk.

Met vriendelijke groet,

Auditmanager

.....

Auditdienst Rijk
Korte Voorhout 7 | 2511 CW | Den Haag
Postbus 20201 | 2500 EE | Den Haag