

# Rapport van bevindingen

## Beoordeling verantwoording fractievergoedingen 2023

Dit rapport van bevindingen bevat de uitkomsten van de werkzaamheden die zijn verricht met betrekking tot de beoordeling van de financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2023, voor de fracties die niet terug zijn gekeerd in provinciale staten, na de statenverkiezingen. Het gaat daarbij om de financiële verantwoordingen van vier Statenfracties die voor de maanden januari, februari en maart 2023 een fractievergoeding hebben ontvangen, maar na de verkiezingen niet terug keren in provinciale staten.

### 1. Aard en reikwijdte

De ingediende financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2023 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 het team Kwaliteit en 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 2023. 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 2023.

### 2. Werkzaamheden

Met betrekking tot de financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2023 zijn de volgende werkzaamheden verricht:

- Aansluiten van de in de financiële verantwoording 2023 opgenomen vergelijkende cijfers met de vastgestelde financiële verantwoordingen 2022.
- Vaststellen van de juistheid en volledigheid van de in de financiële verantwoording 2023 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 2023 opgenomen banksaldi: aansluiten met onderliggende rekeningafschriften en of jaaropgave van de bank. Indien er sprake is van overboekingen van Provinciaal geld naar de spaarrekening maakt deze spaarrekening deel uit van de controle.
- Vaststellen van de juistheid van de in de financiële verantwoording 2023 opgenomen reservepositie (maximum gebonden reserve).
- Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2023
- Vaststellen van de juistheid en rechtmatigheid van de in de financiële verantwoording 2023 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 volks vertegenwoordigende, kader stellende en controlerende rol te versterken.
- Vaststellen van het batige saldo van de uitbetaalde voorschotten, om dit terug te betalen aan de provincie, zie "*Verordening tot regeling van de financiële ondersteuning van fracties in Provinciale Staten van de provincie Groningen*" Artikel 8. Conform dit artikel wordt het batige saldo van de uitbetaalde voorschotten, na aftrek van posten in verband met reeds aangegane verplichtingen die stammen uit de laatste zittingsperiode zo spoedig mogelijk teruggestort in de provinciale kas.

### **3. Bevindingen en aanbevelingen**

De vier getoetste verantwoordingen voldoen aan de Verordening tot regeling van de financiële ondersteuning van fracties in Provinciale Staten van de provincie Groningen.

### **4. Afsluiting**

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

Team Kwaliteit & Control, Business Control