



## Rapport van bevindingen beoordeling verantwoording fractievergoedingen 2019

Dit rapport van bevindingen bevat de uitkomsten van de werkzaamheden die zijn verricht met betrekking tot de beoordeling van de financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2019. Het gaat daarbij om de financiële verantwoordingen van de 13 Statenfracties die in 2019 een fractievergoeding hebben ontvangen.

### 1. Aard en reikwijdte

De ingediende financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2019 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 2019. 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 2019.

### 2. Werkzaamheden

Met betrekking tot de financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2019 zijn de volgende werkzaamheden verricht:

- Aansluiten van de in de financiële verantwoording 2019 opgenomen vergelijkende cijfers 2018 met de vastgestelde financiële verantwoordingen 2018.
- Vaststellen van de juistheid en volledigheid van de in de financiële verantwoording 2019 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 2019 opgenomen banksaldi: aansluiten met onderliggende rekeningafschriften.
- Vaststellen van de juistheid van de in de financiële verantwoording 2019 opgenomen reservepositie (maximum gebonden reserve).
- Vaststellen van de rekenkundige juistheid van de financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2019.
- Vaststellen van de juistheid en rechtmatigheid van de in de financiële verantwoording 2019 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 2019 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 2019. 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 2019 rekenkundig juist zijn,
- de daarin opgenomen vergelijkende cijfers 2018 aansluiten met de vastgestelde financiële verantwoordingen 2018,
- de verantwoorde banksaldi aansluiten met onderliggende rekeningafschriften,
- de verantwoorde fractievergoedingen 2019 juist en volledig zijn opgenomen, en dat
- de reserveposities juist zijn verantwoord.

#### *Met betrekking tot de reservepositie:*

Uit de definitieve financiële verantwoordingen fractievergoedingen 2019 blijkt, dat de reserve per 31 december 2019 van de fracties van CDA, D66, Groninger Belang, Partij voor de Dieren, Partij voor het Noorden en SP de maximale reservepositie overschrijdt (gemaximeerd op de helft van de ontvangen fractievergoeding). In de financiële verantwoordingen van genoemde fracties is het terug te betalen bedrag juist en volledig verantwoord. Overeenkomstig de verordening zal het terug te betalen bedrag met de betreffende fracties worden verrekend.

### 4. Afsluiting

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

Afdeling F&C, business control