

Secretariaat: statengriffie  
Referentie: Ruud Poort  
Telefoon: 030-2582605

Aan: de leden van Provinciale Staten van Utrecht  
CC: Gedeputeerde Staten van Utrecht

Utrecht, 14 juni 2017  
Onderwerp: Advies inzake de Jaarrekening 2016

Geachte dames en heren,

Ingevolge het besluit van de staten van 3 februari 1999 hebben wij de taak u van advies te dienen over de provinciale jaarstukken, zoals die door Gedeputeerde Staten zijn overlegd. Ons advies, voorbereid door de Subcommissie voor onderzoek van de jaarrekening uit ons midden (verder aan te halen als Subcommissie), treft u hieronder aan. De leden van de Subcommissie zijn: dhr. drs. J. Germs (VVD), dhr. mr. drs. M.C.J. Groothuizen (D66), dhr. J.M.W. Jansen (CDA), dhr. ir. R.G.H. van Muilekom (PvdA), dhr. ir. H.P. van Essen (GroenLinks), dhr. ir. H. IJssennagger (PVV), mw. N. de Haan (ChristenUnie).

### **1. Verantwoording**

In de Subcommissie zijn de volgende stukken aan de orde geweest:

- de Jaarrekening 2016 van 30 mei 2017
- het rapport van de bevindingen van EY van 18 mei 2017

De Subcommissie heeft op 12 juni 2017 over de hiervoor genoemde stukken gesproken, alsmede over de door gedeputeerde staten schriftelijk gegeven antwoorden op de door de Subcommissie gestelde vragen. Tijdens de vergadering van de Subcommissie waren de functioneel gedeputeerde en haar ambtenaren aanwezig om een nadere toelichting te geven op de jaarstukken. Daarnaast heeft de Subcommissie gesproken met dhr. J. Smit RA en mw. M.E. van Kimmenade RA MGA van EY. Zij gaven – vanuit hun eigen verantwoordelijkheid – een nadere toelichting en beantwoordden specifieke vragen, o.a. in relatie tot de door EY gedane aanbevelingen.

De genoemde stukken, de gegeven antwoorden op de gestelde vragen en de nader gegeven toelichtingen in de vergadering van 12 juni jl., brengen de Subcommissie tot de hierna vermelde bevindingen.

### **2. Bevindingen**

Allereerst is het goed om te markeren dat het proces (tijdigheid stukken, rapport en verklaring EY) dit jaar conform de afspraken is verlopen en dat zowel GS als EY daar positief over zijn.

De Subcommissie onderschrijft de door de accountant gepresenteerde bevindingen en beveelt de commissie BEM aan deze bevindingen over te nemen en Gedeputeerde Staten te verzoeken actie te ondernemen naar aanleiding van de bevindingen.

Aanbevolen wordt om de reserves en voorzieningen nog inzichtelijker te maken door informatie toe te voegen over nut en noodzaak van de gereserveerde bedragen en de onderbouwing van de hoogte van de bedragen. Mogelijk kan dit leiden tot een zgn. stofkamoperatie.

De commissie adviseert het College van GS tijdig te beginnen met de voorbereidingen voor de integratie van de administratie van de BRU in de administratie van de Provincie Utrecht, zodat dubbeltellingen worden voorkomen.

Tot slot wordt aanbevolen om, met het oog op het verhogen van de politieke bruikbaarheid van het jaarverslag, de kwaliteit van de tekstuele onderbouwingen op onderdelen te verbeteren.

### **3. Verantwoording in de functionele commissies**

Met de beleidstaakformulieren in de jaarrekening leggen gedeputeerde staten, ter afsluiting van de jaarcyclus, verantwoording af over de uitvoering van het beleid en over het beheer. De bespreking ervan vindt plaats in de functionele commissies met de betrokken portefeuillehouders.

Over het in de functionele commissies besprokene over deze verantwoording zult u tijdig voor de Statenvergadering van 3 juli a.s. worden geïnformeerd.

### **4. Advies**

Het vorenstaande geeft de Subcommissie aanleiding aan u voor te stellen:

- a. de Jaarrekening 2016 vast te stellen;
- b. het college van Gedeputeerde Staten te verzoeken met betrekking tot de in dit advies onder 2 naar voren gebrachte punten actie te ondernemen, dan wel aandacht te (doen) besteden;
- c. het college van Gedeputeerde Staten te verzoeken met betrekking tot de aandachtspunten en toezeggingen in het (verzamelde) commissie-advies bij het Statenvoorstel "Jaarrekening 2016" actie te ondernemen, dan wel aandacht te (doen) besteden.

Hoogachtend,  
De voorzitter Subcommissie voor de Jaarrekening  
Drs. J. Germs

dr. R.J. Poort, adjunctgriffier