



| | |
|----------------|---|
| DATUM | 12-6-2018 |
| AAN | Financiële Auditcommissie |
| VAN | D.D. (Dennis) Straat |
| STELLER | C.A.B. (Tom) Kooijman |
| DOORKIESNUMMER | 06-52769546 |
| ONDERWERP | Verzoek uitstel aanlevering verantwoordingsinformatie 2017; stand van zaken |

Geachte leden van de financiële auditcommissie,

Op 2 maart jl. zijn wij door onze accountant (EY) geïnformeerd dat zij aanvullend onderzoek willen laten verrichten ten behoeve van de jaarrekeningcontrole 2017 en dat zij de controleverklaring bij de jaarrekening niet eerder kunnen afgeven dan het moment waarop dit aanvullend onderzoek is afgerond. Dit onderzoek volgt op de afhandeling van een integriteitsmelding, in het kader van de klokkenluidersregeling, van mogelijke onregelmatigheden met betrekking tot belangenverstrengeling en aanbesteding bij het project Uithoflijn. Gelet op de scope van het onderzoek kunnen de uitkomsten hiervan van invloed zijn op de strekking van de controleverklaring, als gevolg van onrechtmatigheid.

Probleem

Gelet op de verwachte doorlooptijd van het aanvullend onderzoek is inlevering van de verantwoordingsinformatie 2017 aan de toezichthouder (BZK) voor de wettelijke termijn van 15 juli 2018 niet mogelijk.

Verzoek tot uitstel

Per brief van 12 juni (zie bijlage) is BZK om uitstel gevraagd voor de inlevering van de verantwoordingsinformatie over 2017, in ieder geval tot 30 september 2018, op grond van overmacht.

De uitkomsten van het aanvullend onderzoek worden naar verwachting na het zomerreces bekendgemaakt. Wel is er door het toepassen van wederhoor bij het onderzoek risico op uitloop van de planning. De verantwoordingsinformatie 2018 kan naar verwachting in de eerste PS-vergadering na het zomerreces worden vastgesteld, in de PS-vergadering van 29 september 2018. Na vaststelling door PS kan de verantwoordingsinformatie aan BZK worden aangeboden. De niet vastgestelde jaarrekening 2017 is naar verwachting eind juni in concept gereed; de accountantscontrole zal dan geheel zijn afgerond, exclusief het aanvullend onderzoek.

De aanvraag tot uitstel heeft betrekking op de jaarrekening en het jaarverslag (art. 204, Provinciewet) en de SiSa verantwoordingsinformatie (art. 17a, Financiële Verhoudingswet) over het boekjaar 2017. Voor wat betreft de SiSa verantwoordingsinformatie werken wij er samen met de accountant aan deze (middels deelverklaringen) wel op tijd aan te kunnen leveren, maar hierover is nog geen zekerheid.

Proces

1. 12 juni - Op deze dag is de brief (zie bijlage) met het formele verzoek tot uitstel voor inlevering van de verantwoordingsinformatie verstuurd aan BZK.
2. 29 mei - De domeinmanager Bedrijfsvoering heeft in een telefonisch gesprek met BZK aangekondigd dat de provincie Utrecht het verzoek tot uitstel daadwerkelijk aan BZK zal versturen. Op aanbod van BZK is de conceptbrief die dag gemaïld voor een inhoudelijke check door BZK. Op grond van deze check is met name de motivering van het verzoek tot uitstel in definitieve brief aangescherpt.
3. 26 maart - De provincie Utrecht heeft per brief BZK geïnformeerd over het voornemen tot het verzoek om uitstel voor aanlevering van de verantwoordingsinformatie 2017. Voorafgaand aan het verzenden van deze brief heeft er een ambtelijke voorbespreking tussen de provincie Utrecht en BZK plaatsgevonden.