

# Voortgangsrapportage Audit '18/'19 Provincie Utrecht

Maart 2020



# Belangrijkste boodschappen

## Algemene mededelingen voortgang PwC

### Voortgang loopt achter op planning

De voortgang van de controle loopt achter op de planning. Blok 1 is redelijk conform planning verlopen, in blok 2 zien wij vertraging ontstaan. Covid-19 zorgt hierbij voor extra belemmeringen in het proces.

- Het is belangrijk dat snel actie wordt ondernomen om de oplevering van het jaarrekeningdossier verder op gang te brengen.
- Wij hebben gedeputeerde en organisatie geadviseerd extra aandacht te besteden aan goede vaktechnische oplevering.

### Onze uren liggen wel in lijn met geplande uren






Door extra vraag naar hulp bij projectmanagement, inhoudelijke ondersteuning en coaching in diverse dossiers en veel afstemming over het proces, lopen onze uren wel in lijn met de geplande uren. Door vertraging in de oplevering betekent dit wel dat in de komende periode controle-uren moeten worden ingehaald. Dit betekent dat naar verwachting extra uren moeten worden ingezet om tot afronding te komen. Dit past op dit moment nog in de afgesproken bandbreedte van het budget.

### Voorlopig lijkt deadline nog haalbaar, wel afhankelijk van snelle oplevering dossier en Covid-19 ontwikkeling

Op dit moment lijken de deadlines van 15 juli 2020 nog haalbaar voor de jaarrekeningen 2018 en 2019. Dit is in belangrijke mate afhankelijk van snelle oplevering van jaarrekeningdossier en de ontwikkelingen rondom Covid-19. Wij geven een “early warning” af dat op zeer korte termijn verdere actie moeten worden ingezet.

# Voortgang PwC Audit 2018-2019

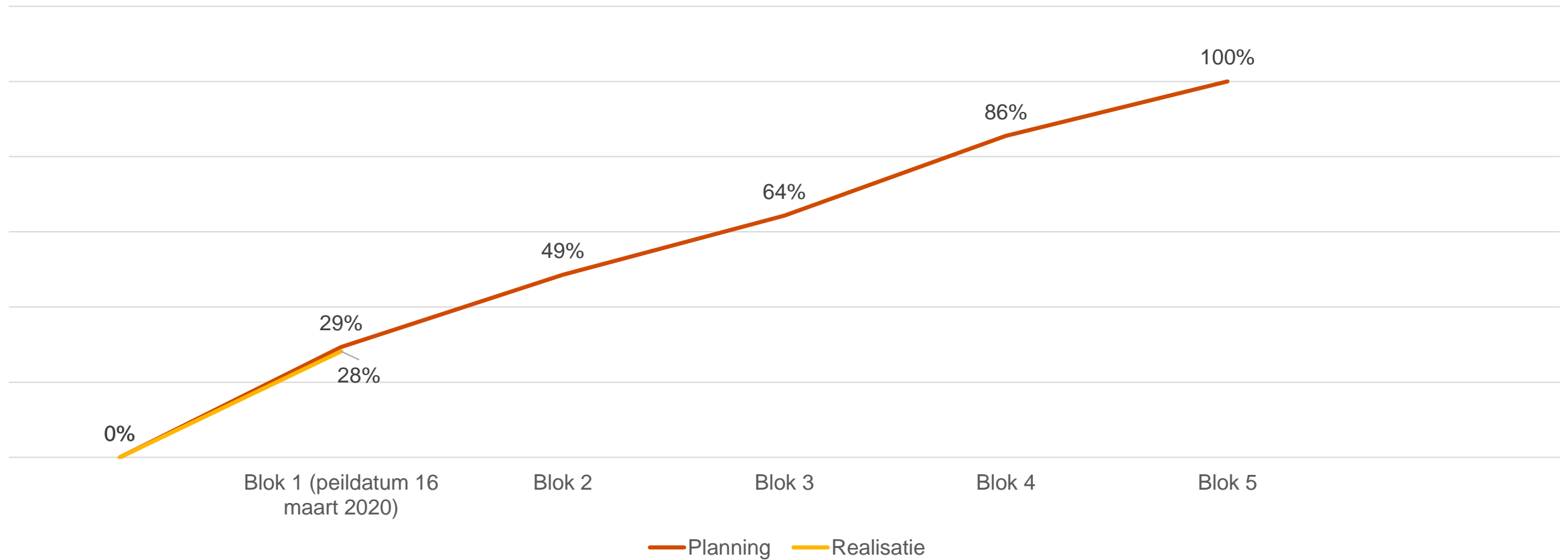
Blok	Deadline	Status	Toelichting
Blok 1 Review EY, IT-audit, planningsfase, risico-inschatting, inrichting projectmanagement	15-03-2020		De oplevering in dit blok is vrijwel geheel gerealiseerd. Onze IT-audit is uitgevoerd, de detailbevindingen worden nog afgestemd met de organisatie. Daarbij hebben wij twee reviewdagen bij de vorige accountant besteed. Door de start van de maatregelen rondom Covid-19 is de laatste reviewdag met de vorige accountant geannuleerd. Op deze dag zouden de bevindingen rondom de controle grondexploitaties en de Uithoflijn worden besproken. Er wordt gekeken naar het plannen van een nieuwe afspraak (naar verwachting via video-conferencing). In de afgelopen weken hebben wij veel tijd besteed aan het uitvoeren van onze planningsfase (inclusief risicoanalyse). het bespreken van diverse dossiers, het stellen van vragen aan de provincie en het feedback geven om te zorgen dat de provincie vooruit kan in het opleveringsproces.
Blok 2 (maart) Opzet, bestaan processen, begripvorming specifieke dossiers, doornemen jaarrekening 2018, debiteuren, MVA, liquide middelen, crediteuren	10-04-2020		De oplevering door de provincie Utrecht blijft achter ten opzichte van de afgesproken planning. De oorzaken hiervoor lijken te zitten in het verdwijnen van kennis over dossiers (veel personele wijzigingen), beperkte archivering (kost veel tijd om documenten te verkrijgen), de complexe inrichting van het financieel systeem (moeilijk om juiste gegevens uit systeem te krijgen) en het gebrek aan goede inhoudelijke vaktechnische onderbouwing. Hierdoor lopen onze werkzaamheden ook achter op planning. Het proces wordt hierbij sinds anderhalve week beïnvloed door Covid-19. Juist in deze periode van oplevering van het jaarrekeningdossier zou het de provincie helpen om fysiek met collega's bij elkaar te komen voor projectmanagement en inhoudelijke bespreking van dossiers. Dit is een extra belemmering in het proces. Het is belangrijk dat hier op een nieuwe manier (weliswaar op afstand, bijvoorbeeld digitaal) invulling aan wordt gegeven.
Blok 3 (april)	10-05-2020		
Blok 4 (mei)	10-06-2020		
Blok 5 (juni)	30-06-2020		

	Volledig afgerond
	Uitvoering ligt op schema
	Uitvoering ligt nagenoeg op schema
	Uitvoering ligt achter op schema
	Uitvoering ligt niet op schema

# Voortgang urenplanning

Overzicht gemaakte uren tegenover geplande uren

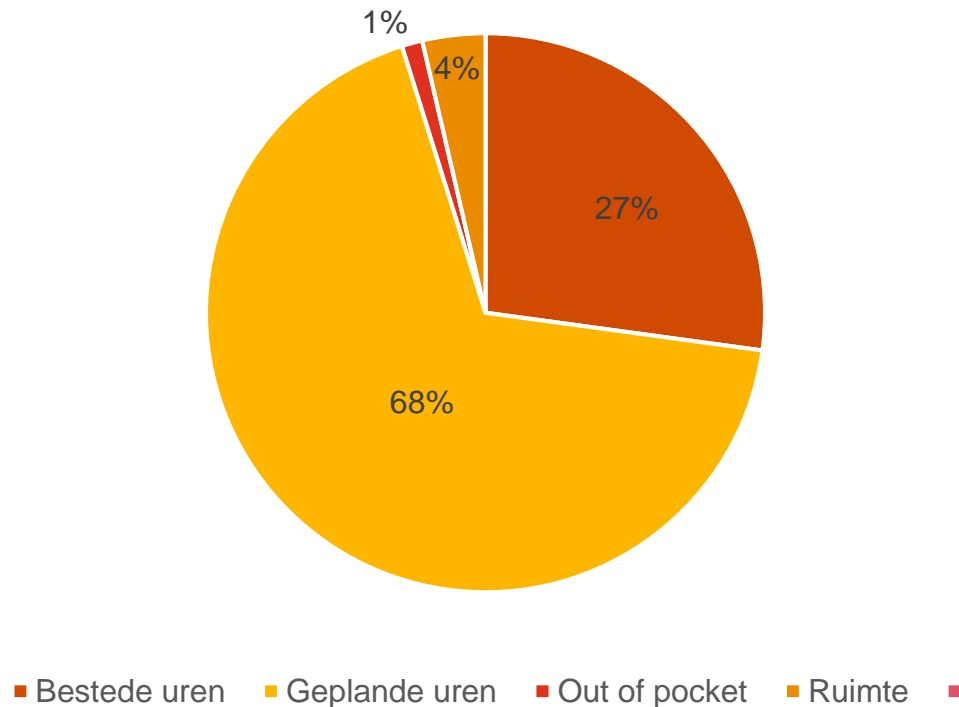
Voortgang planning tegenover realisatie



# Budgetruimte

## Tegen gemiddeld tarief

Begrotingsbesluit van 1 mln euro



### Prognose gemiddeld tarief

Wij zien dat wij de afgelopen periode meer “dure uren” hebben moeten inzetten voor de afstemming over de diverse dossiers. Op dit moment verwachten wij dat in de komende periode het gemiddelde tarief nog conform begroting uitkomt.

	Gemiddeld tarief komt significant lager uit
	Gemiddeld tarief is conform begroting
	Gemiddeld tarief lijkt hoger uit te komen
	Gemiddeld tarief komt significant hoger uit dat begroting moet worden aangepast

# Deadline

		toelichting
Behalen deadline 15 juli 2020 voor jaarrekening 2018		Op dit moment lijkt het traject nog haalbaar. Dit is echter afhankelijk van een snel herstel van de achterstand bij de oplevering en de kwaliteit en tijdigheid van de nog geplande oplevering, beide in relatie tot de ontwikkelingen rondom Covid-19. Wij geven hierbij wel een “early warning” af dat op zeer korte termijn verdere actie moet worden ingezet om het traject nog haalbaar te laten zijn.
Behalen deadline 15 juli 2020 voor jaarrekening 2019		Op dit moment lijkt het traject nog haalbaar. Dit is echter afhankelijk van een snel herstel van de achterstand bij de oplevering en de kwaliteit en tijdigheid van de nog geplande oplevering, beide in relatie tot de ontwikkelingen rondom Covid-19. Wij geven hierbij wel een “early warning” af dat op zeer korte termijn verdere actie moet worden ingezet om het traject nog haalbaar te laten zijn.

	Ruim op schema
	Haalbaar
	Wordt spannend
	Niet meer haalbaar