Urenbegroting controle jaarrekening 2018 provincie Utrecht

Activiteit	Staff	Senior staff	Manager	Senior manager	Partner	EQR senior manager	EQR partner	Subtotaal
Planning en bepaling controleaanpak	17	151	59	41	34	-	-	301
Vaststellen opzet en bestaan van de significante bedrijfsvoeringsprocessen								-
Financieel afsluitproces	-	8	4	1	1	-	-	14
Begroting en budgetbeheer	-	8	4	1	1	-	-	14
Single information single audit	-	4	2	1	1	-	-	8
Schattingsproces (voorzieningen, grondexploitaties, etc.)	-	8	3	1	2	-	-	14
Aanbestedingen	-	8	3	1	2	-	-	14
Inkopen	8	4	1	1	-	-	-	14
Betalingen	8	4	1	1	-	-	-	14
Pachten en huren	-	4	2	1	1	-	-	8
Overige aankopen en uitbestedingen duurzame goederen	-	4	2	1	1	-	-	8
HRM	6	3	2	1	-	-	-	11
Salarisverwerking	6	3	2	1	-	-	-	11
Subsidieverstrekkingen	8	3	2	1	-	-	-	14
Gebiedsontwikkeling (opstellen, uitvoeren, actualiseren)	-	14	8	2	2	-	-	26
Subsidieontvangsten (inkomensoverdrachten)	6	4	2	1	-	-	-	13
WNT	-	4	2	1	1	-	-	8
Subtotaal uren vaststellen opzet en bestaand significante bedrijfsvoeringsproces	42	82	39	16	12	-	-	191
Vaststellen opzet van de ITGC's	24	12	-	4	-	-	-	40
Voorbereiding data-analyses	-	16	8	4	-	-	-	28
Eindejaarscontrole								-
A1 - Aansluitwerkzaamheden jaarrekening	24	8	2	-	-	-	-	34
A1 - Aansluiting programma's met financiele administratie	12	4	2	-	-	-	-	18
A1 - Cijferbeoordeling op programmaniveau / begrotingsrechtmatigheid	6	6	4	1	1	-	-	18
A1 - Aanbestedingen	80	80	24	12	8	-	-	204
A1 - Checklist jaarrekening en werkprogramma bestuursverslag	7	16	8	2	2	-	-	35
A2 - SISA	-	24	8	2	2	-	-	36
A3 - WNT	-	14	8	2	2	-	-	26
C - Liquide middelen	12	3	2	1	-	-	-	18
E - Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	24	8	3	1	-	-	-	36
F - Voorraden (GREX)	-	40	40	12	8	-	-	100
G1 - Vorderingen openbare lichamen	16	8	3	1	-	-	-	28
G2 - Vorderingen (schatkistbankieren)	3	2	1	1	-	-	-	7
G3 - R/C niet financiële instellingen	8	3	2	1	-	-	-	14
G5 - Revolverend fonds	-	8	4	2	-	-	-	14
G6 - Overlopende activa	16	16	8	2	-	-	-	42
H/J2 - FVA: langlopende leningen	12	4	3	1	1	-	-	21
H/J3 - FVA: overige uiteenzettingen > 1 jaar	12	4	3	1	1	-	-	21
K1a - Materiële vaste activa uithoflijn	20	12	6	2	2	-	-	42
K1b: overige materiële vaste activa (economisch nut)	24	8	3	1	-	-	-	36
K2: Materiële vast activa (maatschappelijk nut)	24	8	3	1	-	-	-	36
N/P1 - Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	16	8	3	1	-	-	-	28
O: VPB	-	8	4	2	-	-	-	14
O: BTW	4	2	1	-	-	-	-	7
P1 - Overlopende passiva nog te betalen	16	12	8	4	-	-	-	40
P1 - Overlopende passiva vooruitontvangen	16	12	8	4	-	-	-	40
P1 - Overlopende passiva specifieke uitkeringen Rijk	16	12	6	2	-	-	-	36
P2 - Voorzieningen	-	20	12	6	4	-	-	42
T - Eigen vermogen	12	4	3	1	1	-	-	21
UA - Algemene uitkering provinciefonds	3	2	1	1	-	-	-	7
UA - Inkomensoverdrachten	-	24	12	6	-	-	-	42
UA - Motorrijtuigenbelasting	3	2	1	1	-	-	-	7
UA - Omgevingsvergunningen	3	2	1	1	-	-	-	7
UA - Pachten / huur	3	2	1	1	-	-	-	7
UB - Overige baten	-	16	8	4	-	-	-	28
UC - Financiele baten en lasten	8	4	2	1	-	-	-	15
VA - Goederen en diensten	20	12	6	2	2	-	-	42
VA - Subsidielasten	20	12	6	2	2	-	-	42
VB - Salarislasten	16	8	3	1	-	-	-	28
Subtotaal uren eindejaarscontrole	456	438	223	86	36	-	-	1.239
Algemene controlewerkzaamheden	49	130	55	27	16	-	-	276
Afronding, rapportage en besprekingen	-	55	37	18	16	-	-	126
Totaal uren controle jaarrekening 2018 (exclusief interne kwaliteitsreview)	587	883	420	196	114	-	-	2.200
Inschatting gemiddeld uurtarief								125
Subtotaal kosten controle jaarrekening 2018 (exclusief interne kwaliteitsreview)								€ 274.988
Interne kwaliteitsreview								
Uitvoering interne kwaliteitsreview inclusief afstemming met team	-	24	32	24	24	80	40	224
Subtotaal uren interne kwaliteitsreview	-	24	32	24	24	80	40	224
Inschatting gemiddeld uurtarief*								225
Subtotaal kosten interne kwaliteitsreview								€ 50.400
Totaal kosten controle jaarrekening 2018								€ 325.388