

Aan Provinciale Staten

DATUM	7 maart 2019	REFERENTIE	Saskia Rolsma
ONS NUMMER	81E8D824	DOORKIESNUMMER	06-21124624
NUMMER PS	PS2019PS07	E-MAILADRES	saskia.rolsma@provincie-utrecht.nl
BIJLAGE	geen	PORTEFEUILLEHOUDER	Straat

Onderwerp Statenbrief: Voortgang proces Jaarrekening 2017

Voorgestelde behandeling: ter informatie

Geachte dames en heren,

Middels deze statenbrief willen wij u informeren over de voortgang met betrekking tot het jaarrekeningproces 2017. Tevens willen we van deze gelegenheid gebruik maken om de (technische) vragen die ons gesteld zijn te beantwoorden zodat u op hetzelfde moment inzicht en overzicht heeft ten aanzien van het jaarrekeningproces.

Voortgang jaarrekeningproces 2017

Continue staan wij in contact met de accountant waarbij het meest recente contact dateert van maandag 4 maart 2019. In afstemming met EY kunnen wij u het volgende berichten: overeengekomen is dat wij deze week, uiterlijk vrijdag 8 maart, de huidige vraagpunten ontvangen inzake de in stappen 6-12 van het stappenplan aangewezen posten en de vertaling van daaruit voortvloeiende onzekerheden aangaande de jaarrekening 2017. Wij zullen in de week van 11 – 15 maart zorgdragen voor de gevraagde onderbouwing van deze resterende onzekerheden en de beantwoording van de eventuele vragen. Dit leveren wij dezelfde week bij de accountant aan.

Wij gaan er nu vanuit dat wij dan klaar zijn met de aanleveringen die wij moeten doen ten behoeve van de controle van het project Uithoflijn zodat dit onderzoek daarna door de accountant kan worden afgerond en de accountant na zorgvuldige afwegingen tot een oordeel kan komen.

Aanvullend hierop zijn dan nog de volgende punten:

- Het is natuurlijk altijd denkbaar dat de accountant naar aanleiding van onze oplevering en nog te voeren gesprekken, waaronder met de voormalig projectdirecteur POUHL, nog aanvullende vragen stelt.

- Uit het onderzoek van de UHL en aanverwante onderzoeken komen onderliggende patronen in beeld. Afgesproken is dat wij in een beschouwing in het jaarverslag onze analyse daarvan opleveren met een bijbehorend pakket van verbetermaatregelen. Daarbij is de aandacht gericht op hoe wij de gedane aanbevelingen uit de drie onderzoeksrapporten (Integis, Randstedelijke Rekenkamer Dolderseweg en de gezamenlijke Rekenkamer Uithoflijn) gaan borgen in de organisatieontwikkeling. Deze beschouwing maakt onderdeel uit van stap 7 van het stappenplan. Ook dit voeren wij uit in goede samenspraak met de accountant. Wij gaan er van uit dat wij onze werkzaamheden op dit punt ook volgende week kunnen afronden en aanleveren bij de accountant. Ook hierbij kan de accountant eventueel nog aanvullende vragen stellen. Over een aantal hoofdlijnen van het bij deze beschouwing behorende pakket aan organisatorische maatregelen, bent al eerder door ons bent geïnformeerd in de statenbrief over de organisatieontwikkeling van november 2018. Onderdeel hiervan is ook de

inzet van extra personele capaciteit, vanuit de kadernota 2018 en ons besluit over het omzetten van inhuur in vaste formatie, waarover u recent bent geïnformeerd. Onze inzet is dat wij met dit pakket de benodigde vertaalslag en borging in de organisatie te kunnen realiseren.

- Tenslotte heeft de accountant steeds aangegeven dat zij gegeven de omstandigheden rond de jaarrekening 2017 op grond van beroepsregels een evaluatie moet maken van de risico's die uit de bevindingen op concrete posten voortvloeien voor andere delen van de jaarrekening. De hieruit volgende specifieke vragen zal de accountant binnen 2 weken met ons delen. Daaruit kunnen in het kader van de afronding van de jaarrekening 2017 ook vervolgvragen uitkomen voor zowel EY als PU.

Status diverse gesprekken

Wij kunnen u melden dat op 21 februari 2019 een gesprek heeft plaats gevonden tussen de voormalig manager Bedrijfsvoering POUHL, gedeputeerde Straat en de provinciesecretaris. Een vervolggesprek staat gepland op 13 maart a.s. In gezamenlijkheid is afgesproken om tussentijds niet te communiceren over de inhoud van onze gesprekken.

Op 18 februari 2019 heeft de provinciesecretaris telefonisch contact gehad met de voormalig projectdirecteur POUHL waarin aangegeven is dat alle medewerking wordt toegezegd om in gesprek te kunnen gaan met de accountant. Ter bevestiging hiervan heeft onze provinciesecretaris op 5 maart jl. een vrijwaringsbrief verstuurd (per mail als ook per post) aan de voormalig projectdirecteur. In deze vrijwaringsbrief nemen wij, voor zover binnen onze mogelijkheden ligt, alle belemmeringen weg om vrij in gesprek te kunnen gaan met de accountant.

Daarnaast heeft de voormalig projectdirecteur ingestemd om een gesprek aan te gaan met de provinciesecretaris en gedeputeerde Straat om gezamenlijk terug te kijken op het proces. Dat gesprek is gepland op 20 maart.

Inmiddels heeft het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) contact gelegd met de commissaris van de Koning over deze kwestie. Komende week staat een voorbereidend gesprek gepland om over de voortgang van het jaarrekeningproces te spreken.

Afrondend

Dat de accountantscontrole tijd kost is op zichzelf geen reden tot wantrouwen of pessimisme over de uitkomsten. Wij respecteren de tijd die de accountant neemt om tot een gedegen afronding te komen. Zolang het feitenonderzoek van de accountant nog niet is afgerond, is het voor ons allen wezenlijk om geen conclusies te trekken.

Het is niet aan ons om een uitspraak te doen over het moment van de definitieve afronding van de controle. Wel doen wij er alles aan om de accountant van alle informatie te voorzien die nodig is om tot een afronding te kunnen komen. Door middel van een memo zullen wij u driewekelijks, of zoveel eerder wanneer nieuwe informatie beschikbaar is, informeren over de voortgang van het jaarrekeningproces 2017. Overigens is de accountant op 4 maart 2019 gestart met de controle over het boekjaar 2018.

Zodra wij zicht hebben op de afwikkeling van de jaarrekeningcontrole 2017, wordt een afrondend gesprek gepland tussen de commissaris van de Koning en portefeuillehouder gedeputeerde Straat en behandelend partner en voorzitter van EY.

Concreet voorliggende vraag aan statencommissie / Provinciale Staten

Kennis te nemen van deze brief.

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

De voorzitter,
De secretaris,