Technische vragen PvdA bij Jaarrekening 2017:

Statenvoorstel jaarrekening 2017~1 (statenvoorstel jaarrekening 2017, pag 6)
P6: Spoor 2 – wat zijn de deadlines voor het specifieke control regiem voor hoog risicoprojecten, het inrichten van contractmanagement en aanscherping van de regels rond het vaststellen van VTW's?

Antwoord :
Hiervoor zijn nog geen deadlines vastgesteld. Dit moet bij het verder uitwerken van de acties zoals benoemd in het Statenvoorstel gebeuren.

P7: Spoor 2- Integriteitscreening van medewerkers op kwetsbare functies. Integriteit komt vaker terug in het stuk. Welk probleem ligt hieraan ten grondslag? Wat lost dit precies op?

Antwoord :
Op 19 april 2017 is de gedragscode integriteit ingesteld. In de jaarrekening 2017 wordt hierover geconstateerd dat "Wij zijn van mening dat aan het integriteitsbeleid intensiever en gestructureerder dan tot nu aandacht
dient te worden besteed". Daarom is er een integriteitsplan opgesteld. Dit is u op 30 oktober 2018 toegestuurd.

P7: Spoor 3 – Wat gebeurt er concreet in het traject voor intervisie en persoonlijke leiderschap, start eind 2019? Hoe is dit te meten en straks te zien?

Antwoord :
Het traject voor intervisie en persoonlijke leiderschap moet helpen in de persoonlijke ontwikkeling van leidinggevenden. Hiervoor is geen meetinstrument voor ontwikkeld maar wij verwachten het effect hiervan op termijn terug te zien in het MTO.

~3 ((bijlage 7, accountantsvoorstel, pag 16)
Dit gaat expliciet over de uithoflijn.
Accountant geeft aan: Wij adviseren in dat kader tegelijkertijd inzet van externe medewerkers op cruciale en leidinggevende functies terug te dringen en de kwaliteit in de eigen huishouding duurzaam en structureel te borgen met vast personeel.

Hoe ziet dit er uit? Komen er meer mensen vast in dienst? Zijn er getallen en bedragen en data te noemen?

Antwoord
GS streeft er naar om inhuur te vervangen met mensen in dienst van de provincie. Daarom wordt de formatie momenteel uitgebreid: Daarnaast zal er bij majeure infrastructurele projecten bij wegen en openbaar vervoer en de gebiedsontwikkeling vanwege tijdelijke expertise altijd sprake zijn van inhuur.

Bijlage 2- jaarrekening PU 2017
P59: Hier wordt vermeld dat er dankzij 16 internationale investeringsprojecten 423 nieuwe arbeidsplaatsen bij zijn gekomen? Is bekend wat voor soort arbeidsplaatsen dit zijn (laag- of hoogopgeleiden)? En of deze worden ingevuld door expats of door mensen uit de regio?

Antwoord :
Dit is niet bekend.

P22/94: In bijna alle programma's zijn de personeelskosten fors gedaald, maar ze zijn fors gestegen in het programma Overhead. Is dit het gevolg van het nieuwe BBV? Telt dit op tot dezelfde totale lasten aan personeelslasten als in 2016 of zijn deze gedaald of gestegen? En om hoeveel FTE / werknemers gaat het en is dit aantal ten opzichte van eerdere jaren gedaald of gegroeid?

Antwoord : de personeelslasten zijn voor nagenoeg alle programma's conform de begroting. Bij het programma mobiliteit en overhead is een kleine afwijking zichtbaar.
Het verschil t.o.v. de cijfers van 2016 is het gevolg van de vernieuwing van het BBV. De personele kosten qua formatie kunnen alleen maar muteren indien PS daarover in de kadernota een expliciet besluit heeft genomen. Voor de begroting 2017 is uitgegaan van 675 fte.

p67: De 10 miljoen uit het fietsrealisatieplan is nu dus op? Wat was de oorspronkelijke looptijd van het realisatieplan? Komt er een vervolg?

Antwoord :
Het realisatieplan fiets is in september 2016 vastgesteld met een looptijd tot 2020. Of er een vervolg komt is onderdeel van de politieke besluitvorming.

p 72: Waarom is de streefwaarde van de ene concessie hoger bij de andere? En rijdt dus een kwart van de UOV-bussen niet op tijd ? Is dat allemaal te wijten aan wegwerkzaamheden? Of ligt het ook aan personeelstekorten?

Antwoord :
Er is sprake van twee concessie met verschillende concessievoorwaarden in een verschillende context (buiten- en stedelijk gebied). De doorstromingsproblematiek is een van de voornaamste oorzaken.

P130: Er zal voor meer complexe en risicovolle projecten een aangescherpt control-regiem worden gehanteerd. De 'gewone' processen zijn echter ook niet op orde, ook mbt andere projecten. Moet dan niet in zijn algemeenheid?

Antwoord :
De complexe projecten kennen vaak externe financiering met een aparte verantwoording. De verscherpte controle zou normaal gesproken bij deze externe verantwoording kunnen plaatsvinden. De projectbeheersing voor wegen en ov projecten kan op elkaar worden afgestemd zodat een eenduidige werkwijze kan worden gehanteerd.

P131: Hier wordt de gebruiksonvriendelijkheid en complexiteit van het recent geïntroduceerde financiële administratiesysteem SAP beschreven. Dit is een heel gangbaar syteem dat binnen heel veel organisaties wordt gebruikt, onder andere bij de Rijksoverheid en het UMC. Hoe is de introductie van SAP binnen de organisatie verlopen en is er contact geweest met vergelijkbare organisaties om ervaringen uit te wisselen over het gebruik van dit systeem?

Antwoord :
De introductie / implementatie is goed verlopen. Met de invoering van de zelfredzaamheid heeft elke medewerker de mogelijkheid data in SAP aan te maken.

Voor de implementatie hebben we contact gehad met de gemeente Utrecht en de provincies Noord-Holland, Overijssel en Noord Brabant.
GS ziet de noodzaak om blijvend te investeren in opleidingen voor medewerkers en investeert in het aantrekken van een SAP-specialist binnen de organisatie.

P131: hier wordt beschreven dat er onder andere door een half afgemaakte reorganisatie een patroon van onduidelijkheid en vrijblijvendheid is ontstaan. Dit moet – ook door de media-aandacht voor de perikelen- erg vervelend zijn geweest voor alle ambtenaren van de provincie, die hier ter goede trouw zich volop inzetten voor de publieke zaak. Is er vanuit het college of hogere management enige 'nazorg' geweest over deze negatieve berichtgeving?

Antwoord :
U heeft op 16-7-2019 een brief gekregen over de Herijking topstructuur/CMT. Deze bevat de laatste stap van de reorganisatie. Vanuit het CMT en vanuit GS zijn er ook gesprekken geweest met de medewerkers over de negatieve berichtgeving.

P131: Begin 2019 is besloten tot een omzetting van externe inhuur naar eigen personeel met een omvang van ruim 50 fte. Zijn deze, en andere vacatures inmiddels vervuld en is daarmee al extra kennis binnengehaald?

Antwoord :
Nee deze zijn nog niet allemaal ingevuld. De werving van extra formatie is een zorgvuldig en tijdrovend proces.

Bijlage 7: Accountantsverslag

P4: Mbt project Uithoflijn is de onzekerheid kleiner dan de materialiteitsgrens, als het gaat om fouten in de jaarrekening ligt deze er wel boven. Er is ook een flink aantal verschuivingen geweest, wat zijn de consequenties voor de begrotingen van 2018 en 2019?
Kan dat op een overzichtelijk wijze (bijv in track changes) worden weergegeven?

Antwoord :
Er zijn vooralsnog geen consequenties voor de begroting 2018 want dat jaar is reeds afgerond. De nieuwe inzichten van verwerken van de subsidies zal in de jaarrekening 2018 op dezelfde wijze worden gecorrigeerd. Voor de verwerking van de subsidies vanaf 2019 heeft de commissie BBV een notitie geschreven. De provincies kunnen zich niet vinden in deze notitie en zijn samen met IPO in overleg *met het ministerie van BZK. Zolang hierover nog geen overeenstemming is zal de provincie Utrecht op een bestendige manier de subsidies verwerken.*

P10: Is er geen sprake geweest van periodieke afsluitingen? Wat wordt hier mee bedoeld, zijn er geen maandafsluitingen, kwartaalrapportages etc? Dit is in veel organisaties heel gebruikelijk, zo heeft het MT informatie waar ze mee kunnen sturen. Hoe wordt er dan nu gestuurd?

Antwoord :
Het klopt er is nog geen sprake van een formele periodieke afsluiting. Het financiële systeem geeft het MT informatie om te kunnen sturen. De kwaliteit van deze informatie wordt vergroot als er periodieke controles van de administraties plaatsvinden als onderdeel van de afsluiting. Deze periodieke afsluiting gaat vanaf volgend jaar plaatsvinden.

P13: De accountant schrijft dat zij voor een totaalbedrag van €12,2 miljoen niet voldoende en niet-geschikte controle informatie heeft gekregen om vast te stellen dat de prijs in de overeenkomsten juist is in relatie tot de geleverde prestatie. Welke stukken had de accountant nog graag willen zien, kan er concreet gemaakt worden wat er naar idee van de accountant ontbreekt?

Antwoord :
Dit is een vraag voor EY. De accountant heeft zover bekend alle beschikbare informatie ontvangen. Door de provincie zijn er reconstructies gemaakt van de totstandkoming van bepaalde VTW's . Dit geldt voor VTW's waar sprake is van een onderhandeling omdat er geen overeenstemming was tussen de Uithoflijn en de aannemer. De provincie heeft van al deze onzekerheden de context aan EY geschetst. EY heeft aangegeven dat zij de ratio van de onderhandeling snappen maar dat zij dit niet cijfermatig kunnen staven. Feitelijk zou de accountant een optelling willen zien van het (tussentijdse) onderhandelingsresultaat. Bij onderhandeling is er sprake van een bandbreedte.

P16: Accountant adviseert inzet van externe medewerkers op cruciale en leidinggevende functies terug te dringen en de kwaliteit in de eigen huishouding duurzaam en structureel te borgen met vast personeel. Hoe ziet dit er uit? Komen er meer mensen vast in dienst? Zijn er getallen en bedragen en data te noemen?

Antwoord :
GS is reeds bezig met het versterken van de organisatie. Zoals u in uw vragen eerder heeft aangegeven staat op P131 dat begin 2019 is besloten tot een omzetting van externe inhuur naar eigen personeel met een omvang van ruim 50 fte. Daarnaast heeft u in Statenbrief 2019BEM82 kunnen lezen dat er een extra versnelling komt in het versterken van de organisatie. In de komende tijd zullen er meer voorstellen komen.

P43: De accountant geeft aan onder druk te hebben gestaan vanwege politieke gevoeligheden alsmede belangen van betrokken, toch hebben wij als ps meermaals aangegeven dat ze haar onderzoek rustig en in volle medewerking van de organisatie moest kunnen uitvoeren gezien de belangen. Waaruit heeft deze druk bestaan en waarom is PS niet eerder hierover ingelicht, zodat wij eventueel actie hadden kunnen ondernemen?

Antwoord :
Dit is een vraag voor EY.