



Memo

Aan: Financiële auditcommissie provincie Utrecht
Van: PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Datum: 13 oktober 2020

Referentie: Q74QQ2FWN3VD-317917736-17

Betreft: vragen met betrekking tot trap stationsgebied

Geachte leden van de financiële auditcommissie van de provincie Utrecht,

In bijgaand memo gaan wij in op de gestelde vragen met betrekking tot de trap in het stationsgebied zoals bij de griffie zijn ingediend.

Vraag 1:

Op basis van welke informatie heeft de accountant vastgesteld dat onderdeel van de €12,2 miljoen een trap was van €1,9 miljoen? Gaat het hierbij om documenten en/of gesprekken met de provincie en/of andere organisaties en welke documenten precies? En heeft de accountant deze documenten zelf gezien en vastgesteld dat het klopte?

Reactie op vraag 1:

Dit is vastgesteld op basis van VTW OG-089.4. De VTW hebben wij zelf betrokken in de controle. De uitgevoerde werkzaamheden en conclusies hebben wij toegelicht in het accountantsverslag 2018 en 2019 op pagina 2 en pagina 18.

Vraag 2:

Heeft de accountant gecontroleerd of er een prestatieverklaring bij zat?

Reactie op vraag 2:

Voor de toelichting verwijzen wij naar het accountantsverslag 2018 en 2019 op pagina 2 en pagina 18, waarvan onderstaand de tekstpassages zijn opgenomen.

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam
T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, www.pwc.nl*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Pagina 2:

Doordat de trap in het stationsgebied die is aangelegd voor de gemeente Utrecht ook wordt gedeclareerd aan de gemeente, wordt de onzekerheid €1,9 miljoen lager. Daarnaast wordt de bijdrage van het Rijk deels toegerekend aan de investeringen met onzekerheden en is een deel van de onzekerheid toe te rekenen aan gemeente Utrecht. Dit verlaagt de onzekerheid met €5,4 miljoen.

Pagina 18:

Onzekerheden (€12,2 miljoen) uit de jaarrekeningcontrole 2017 netto afgeboekt

In de bevindingen bij de jaarrekening 2017 is een bedrag van €12,2 miljoen als onzekerheid opgenomen. Voor deze €12,2 miljoen aan meerwerkafspraken over de aanleg Uithoflijn is eind 2017 onvoldoende geschikte controle-informatie verkregen om vast te stellen dat de prijs in de afgesloten overeenkomsten juist is in relatie tot de waarde van de prestatie die ervoor geleverd is. Voor de jaarrekening 2018 zijn de onzekerheden nader geanalyseerd. Hieruit komen de volgende aspecten naar voren:

- Onderdeel van de onzekerheid was de aanleg van een trap in het stationsgebied voor gemeente Utrecht (totaal €1,9 miljoen). Deze trap was in 2017 geactiveerd, echter het eigendom van de trap ligt bij de gemeente Utrecht. Dit is in 2018 daarom als vordering op de gemeente gepresenteerd. De onzekerheid voor provincie Utrecht is hiermee verlaagd.

Vraag 3:

Toen de accountant vaststelde dat er €1,9 miljoen door de stad Utrecht betaald moest gaan worden, was er toen al een factuur gestuurd aan de stad?

Reactie op vraag 3:

Op het moment van boekjaareinde op 31 december 2019 heeft de formele afwikkeling nog niet plaatsgevonden. Op basis hiervan is de €1,9 miljoen als vordering aan gemeente Utrecht op de balans van de provincie Utrecht opgenomen.

Vraag 4:

En was deze toen al betaald?

Reactie op vraag 4:

Ultimo boekjaar 2019 had de formele afwikkeling nog niet plaatsgevonden en stond de vordering nog op de balans. Hiermee was deze nog niet betaald.



Wij hopen hiermee uw vragen in voldoende mate te hebben beantwoord en wij zijn graag bereid hierop een toelichting te geven.

Hoogachtend,
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

drs. M.J.A. Koedijk RA RE
partner