



Aan:  
Dhr. R. van Muilekom en mevr. A. Krijgsman

In afschrift aan:  
Provinciale Staten van Utrecht

DATUM 21-9-2018  
NUMMER 81DA776D  
UW BRIEF VAN 4-9-2018  
UW NUMMER Uw nummer

DOMEIN Bedrijfsvoering  
REFERENTIE Ross van Ravenswaay  
DOORKIESNUMMER 0651112138  
E-MAILADRES Ross.van.ravenswaay@provincie-utrecht.nl

BIJLAGE

ONDERWERP BEANTWOORDING SCHRIFTELIJKE VRAGEN  
ex. art 47 RvO aan het college van GS, gesteld door dhr. R. van Muilekom en mevr. A. Krijgsman van de PvdA betreffende de afronding van de jaarrekening 2017

Geachte heer Van Muilekom en mevr. Krijgsman

Toelichting:

Hierbij ontvangt u een reactie op de door u gestelde vragen inzake de afronding van de jaarrekening 2017

1. Wat is de reden dat GS niet zelf proactief PS heeft geïnformeerd over het niet op tijd kunnen aanleveren van de jaarstukken 2017 voor 1 oktober 2018?

*Antwoord:*

Na het bekend worden van het niet op tijd kunnen aanleveren van de jaarstukken 2017 was een mondelinge mededeling van GS in de financiële audit commissie van 3 september het meest geschikte moment om bij agendapunt 2 Financien PS over de stand van zaken te informeren.

2. Welke concrete afspraken zijn met de accountant EY en het onderzoeksbureau gemaakt nu 1 oktober niet wordt gehaald en hoe ziet de planning van oplevering van de jaarstukken 2017 er nu uit?

*Antwoord:*

EY heeft de aanpak van het vervolgonderzoek afgestemd met het onderzoeksbureau zodat dit voldoet aan de kwaliteitseisen van EY. De uitkomsten kan EY vervolgens gebruiken bij de afwikkeling van de controle van de jaarrekening 2017.

Op 10 september hebben wij met EY o.a. gesproken over het proces na het opleveren van het eindrapport door het onderzoeksbureau. Daarbij hebben we afgesproken dat zowel de provincie als EY zo snel mogelijk na oplevering van het rapport de verdere vervolgstappen gaat uitvoeren. Na deze vervolgstappen (beoordeling) hebben we afgesproken dat wij meteen gaan afstemmen wat de impact van de uitkomst van het rapport is op dit proces.

Tevens hebben wij de planning van de reguliere controle van de jaarrekening 2017 besproken. Hierover heeft EY aangegeven dat de verwachting is dat halverwege de maand oktober de reguliere controle is afgerond.

3. De accountant is de adviseur van PS en zou te druk zijn met andere zaken. Waarom heeft U EY niet doorverwezen naar PS en er op gewezen PS te informeren over de vertraging?

**Antwoord:**

De accountant heeft u in de auditcommissie van 18 juni een toelichting gegeven over de voortgang van de reguliere controle. In deze vergadering heeft de accountant aangegeven dat na het zomerreces de voorlopige bevindingen van het controleproces 2017 zouden worden gepresenteerd. In de zomerperiode heeft de accountant nog diverse controlewerkzaamheden uitgevoerd maar is daarbij nog niet tot nieuwe bevindingen gekomen ten opzichte van de vergadering van 18 juni. Dit o.a. door de afstemming met het onderzoeksbureau over de inhoud van de opdracht van het integriteitsonderzoek.

4. Hoe beoordeelt U uw eigen handelingswijze in deze kwestie, temeer daar de provincie een voorbeeldrol als toezichthouder heeft richting de Utrechtse gemeenten die hun begroting tijdig bij de provincie moeten aanleveren?

**Antwoord:**

De begroting 2018 van de provincie Utrecht is tijdig bij de toezichthouder aangeleverd. De begroting 2019 zal door PS in november worden vastgesteld en vervolgens voor 15 november aan het rijk worden aangeboden. De provincie heeft structureel begrotingsevenwicht en voldoet daarmee aan de toetsingscriteria van het rijk. Dit zijn overigens dezelfde criteria waarop de provincie de begroting van de Utrechtse gemeenten toetst.

Uiteraard is de situatie dat de jaarstukken nog niet door de accountant zijn gecontroleerd zeer ongewenst. Gegeven het lopende onderzoek is die situatie op dit moment echter onvermijdelijk. Wij doen alles wat in ons vermogen ligt om het traject van de jaarrekening 2017 zo snel mogelijk af te ronden zoals het afstemmen van de planning met de accountant en de gevraagde informatie zo snel mogelijk aanleveren.

5. Is er een noodscenario indien de minister van BZK haar maatregelenbeleid gaat effectueren en zo ja wat hoe ziet dat er uit?

**Antwoord:**

Het scenario is dat het ministerie van BZK de bevoorschotting van het provinciefonds aan de provincie voor maximaal 26 weken kan opschorten. Deze opschorting kan door de liquiditeitspositie van de provincie worden opgevangen, waardoor dit niet tot financiële problemen zal leiden.

Op dit moment zijn wij nog volop met BZK in overleg waarbij we ook het proces van de programmabegroting 2019 gaan bespreken. De programmabegroting moet net als de jaarrekening aan BZK als toezichthouder worden aangeboden. De programmabegroting 2019 dient voor 15 november 2018 te worden ingediend.

6. Wat gaat U doen om PS adequater op de hoogte te houden van de voortgang van de totstandkoming van de jaarstukken 2017?

**Antwoord:**

Zoals in de auditcommissie van 3 september is toegezegd zullen wij u na het overleg met het ministerie van BZK nader informeren. Er is een statenbrief in voorbereiding die zo snel mogelijk wordt verzonden.

Hoogachtend,  
Gedeputeerde staten van Utrecht,

Voorzitter,



Secretaris,

