

# Provincie Utrecht

Financiële Audit Commissie

1 oktober 2018

# Reguliere jaarrekeningcontrole

---

- ▶ Aantal complexe onderwerpen nog niet afgerond:
  - ▶ Materiele vaste activa
  - ▶ Aanbestedingen
  - ▶ Gebiedsontwikkeling
- ▶ Uitdaging is verkrijgen van voldoende en geschikte controle-informatie vanuit de organisatie. Provincie heeft geacteerd door externe in te huren
- ▶ Gebeurtenissen na balansdatum nader te analyseren of er sprake is van impact op 2017 cijfers/ toelichtingen in de jaarrekening

# Onderzoek Integis

---

- ▶ Onderzoek loopt
- ▶ Scope is uitgebreid:
  - ▶ Naar aanleiding van uitbreiding scope hebben wij op voorhand afspraken gemaakt met de provincie organisatie:
    - ▶ Onderzoek belangenverstrengeling/ mandaatregeling (intern/ extern personeel)
- ▶ Datum oplevering rapport onzeker. Op basis van Stateninformatiebrief d.d. 25-9-2018 uiterlijk 1 november 2018
- ▶ Staten zijn geïnformeerd over uitkomsten onderzoek en hebben maatregelen genomen
- ▶ Provincie dient jaarrekening te actualiseren over het onderzoek alsmede over de gevolgen van de uitkomsten.

# Afronding controle 2017

---

- ▶ Uitkomsten extern onderzoek analyseren en evalueren
- ▶ Impact op jaarrekening 2017 en voorgaande jaren bepalen
- ▶ Impact op eerdere werkzaamheden 2017 bepalen/  
controle werkzaamheden uitbreiden met specifieke diepgang
- ▶ Intern kwaliteitsmaatregelen/ review EY afwickelen
- ▶ Oordeelsvorming vereist zorgvuldig proces
- ▶ Delen uitkomsten met Financiële audit commissie