



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

Provincie Utrecht
T.a.v.: Commissaris van de Koning Van Beek
Postbus 80300
3508 TH Utrecht

| | | |
|-------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Provincie Utrecht | | Kabinet cvdK |
| boeknr: | | Origineel: |
| Ontv. bevest: | Ontvangen o.o. | Kopie: |
| J/N | 12 JUL 2018 | www.rijksoverheid.nl www.facebook.com/minbzk www.twitter.com/minbzk |
| Zaaknr: | | Kenmerk: |
| Bijlage: | | 2018-0000474924 |
| | | Uw kenmerk |

Datum **09 JUL 2018**
Betreft Beslissing op verzoek uitstel aanlevering jaarstukken

Geachte heer van Beek,

In uw brief van 12 juni 2018 vraagt u uitstel aan voor de inlevering van de verantwoordingsinformatie over 2017, in ieder geval tot 30 september 2018, op grond van overmacht. De aanvraag tot uitstel heeft volgens uw brief betrekking op de jaarrekening en het jaarverslag (art. 204, Provinciewet) en de verantwoording over de specifieke uitkeringen (art. 17a, Financiële Verhoudingswet) over het boekjaar 2017. Voor wat betreft de verantwoording over de specifieke uitkeringen geeft u aan in overleg te zijn met uw accountant, over een alternatieve wijze om zekerheid te bieden over de rechtmatige besteding van deze middelen.

Motivering voor het verzoek om uitstel

Op 2 maart jl. is de provincie door de controlerend accountant geïnformeerd, dat een aanvullend onderzoek verricht diende te worden ten behoeve van de jaarrekeningcontrole 2017. De accountant heeft op basis van meldingen in de media namelijk kennis genomen van een integriteitsmelding. De controleverklaring zal niet voor de afronding van dit aanvullende onderzoek worden verstrekt.

Dit aanvullende onderzoek volgt op de provinciale afhandeling van een integriteitsmelding in januari 2017, in het kader van de klokkenluidersregeling. Deze melding had betrekking op het project Uithoflijn (aanleg tramverbinding van Utrecht CS naar De Uithof). Op grond van de voorgenoemde klokkenluidersmelding heeft de provincie Utrecht eigen onderzoek laten uitvoeren, door het advocatenkantoor Van Benthem en Keulen. Uit dat onderzoek kwam naar voren dat er geen sprake is geweest van een misstand, in de zin van de klokkenluidersregeling. Gelet op deze conclusie heeft de provincie geoordeeld dat er geen melding aan de accountant plaats behoefde te vinden. In de Statenbrief Uithoflijn d.d. 2 maart 2018 wordt hiervoor de politieke verantwoordelijkheid genomen.

Gelet op de (verwachte) doorlooptijd van het aanvullende onderzoek is inlevering van de verantwoordingsinformatie 2017, voor de wettelijke termijn van 15 juli 2018 niet mogelijk. Om vaststelling van de jaarrekening 2017 toch binnen een

afzienbare periode te kunnen laten plaatsvinden, heeft er nauwe afstemming plaats gehad met de accountant en Provinciale Staten (PS). Op grond van deze afstemming is besloten het aanvullende onderzoek los te trekken van het (veel bredere en door de Randstedelijke Rekenkamer te verrichten) onderzoek naar (de aanleg van) de Uithoflijn.

De uitkomsten van het aanvullende onderzoek worden volgens u kort na het zomerreces bekend gemaakt. De verantwoordingsinformatie 2017 kan hierdoor pas in de eerste PS-vergadering na het zomerreces worden vastgesteld, in de PS-vergadering van 29 september 2018. Na vaststelling door PS kan de verantwoordingsinformatie aan de minister van ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) worden aangeboden.

Overmacht

In de memorie van toelichting is bij de wijziging van de Financiële-verhoudingswet het volgende opgenomen over het vragen van uitstel:

'Een medeoverheid die vaststelt dat ondanks veel inzet de eisen van plausibiliteit en tijdigheid niet haalbaar zijn, kan in het geval van overmacht bij de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties zo vroeg mogelijk, maar in ieder geval voor 1 juli, schriftelijk om uitstel van aanlevering van de jaarstukken verzoeken. Dit verzoek moet met redenen zijn omkleed. Dat houdt in dat het probleem, de ingezette en in te zetten maatregelen uiteengezet moeten worden.'

Er is sprake van overmacht indien oorzaken of situaties niet ontstaan zijn door de schuld van de provincie en deze evenmin toegerekend kunnen worden aan de provincie. Bij toerekenen kan het gaan om een handelen of nalaten, waardoor er een verhoogd risico ontstaat op het intreden van de oorzaken of situaties, die in de weg staan aan een tijdige verantwoording.

Voor alle duidelijkheid wordt hierbij aangetekend dat slechts in uitzonderlijke gevallen besloten wordt, tot het honoreren van een verzoek op overmacht.

Oordeel over het aspect overmacht

In de eerder genoemde Statenbrief Uithoflijn d.d. 2 maart 2018, is de volgende passage opgenomen.

'Abusievelijk is de integriteitsmelding in het kader van de klokkenluidersregeling, ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2016 voor de afgifte van de accountantsverklaring, niet gemeld aan de accountant. Wij betreuren deze ommissie. De accountant heeft naar aanleiding van berichten in de media kennis genomen van de integriteitsmelding en aangegeven dat het onderzoek in het kader van de klokkenluidersregeling op juridische en arbeidsrechtelijke aspecten is uitgevoerd. Op basis van de controlestandaarden die de accountant moet hanteren voor het goedkeuren van de jaarrekening dient aanvullend onderzoek te worden verricht. Wij zullen hier uiteraard uitvoering aan geven en uw Staten over de uitkomsten informeren.'

Onder meer op basis van deze passage concludeer ik dat er geen sprake is van overmacht.

Besluit

Omdat er geen sprake is van overmacht, wijs ik het verzoek om uitstel af. Gezien de inspanningen die de provincie Utrecht zich getroost om de verantwoording alsnog binnen een redelijke termijn te laten plaatsvinden, kan ik uit coulanceoverwegingen wel akkoord gaan met een beperkte herstelperiode voor de hierboven vermelde omissie. Indien echter op 1 oktober de jaarstukken nog niet plausibel aangeleverd zijn, ben ik voornemens om het maatregelenbeleid te effectueren. Ik zal in dat geval samen met mijn collega de minister van financiën besluiten om de bevoorschotting uit het Provinciefonds op te schorten. Het opschorten zal maximaal 26 weken duren, of eerder beëindigd worden op het moment dat de jaarstukken aangeleverd zijn.

De te late aanlevering van de jaarstukken kan ook gevolgen hebben voor de vaststelling (en eventuele terugvordering) van specifieke uitkeringen. Specifieke uitkeringen komen ten laste van een hoofdstuk van de Rijksbegroting en de minister die verantwoordelijk is voor dit begrotingshoofdstuk, beslist ook over de vaststelling of terugvordering van de specifieke uitkering. Naar ik begrepen heb ontvangt de provincie Utrecht uitsluitend specifieke uitkeringen van het ministerie van I&W, wat betekent dat mijn collega van I&W verantwoordelijk is voor de verdere afhandeling rond de vaststelling van deze uitkeringen. Ik verzoek u dan ook om voor dit deel van de verantwoording, contact op te nemen met het ministerie van I&W.

Hoogachtend,
De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,

drs. K.H. Ollongren

