

# Provincie Utrecht

Financiële Audit Commissie

19 november 2018



# Jaarrekeningcontrole 2017

---

- ▶ Afronding van de controle is complex proces door samenloop van reguliere controle en aanvullende onderzoeken.
- ▶ De kwaliteit van de aanlevering van de posten in de jaarrekening 2017 wordt in fasen beter. Het blijft een uitdaging om voldoende en geschikte controle-informatie vanuit de organisatie te verkrijgen voor alle posten in de jaarrekening.
- ▶ Controle jaarrekening is niet afgerond.

# Aanvullend onderzoek jaarrekening 2017

---

- ▶ Op grond van het schrijven van EY d.d. 2 maart 2017 aan de Staten:
- ▶ Is aanvullend onderzoek uitgevoerd door de provincie Utrecht.
- ▶ Kunnen wij de controleverklaring bij de jaarrekening niet eerder verstrekken dan het moment waarop ons aanvullend onderzoek is afgerond, de (materiële) onregelmatigheden - voor zover mogelijk – zijn geredresseerd en de provinciale organisatie voldoende maatregelen heeft getroffen om herhaling te voorkomen.

# Vervolgstappen EY

---

- ▶ Wij maken - voor zover mogelijk - gebruik van de uitkomsten van extern uitgevoerde onderzoek.
- ▶ Integris heeft op 5 november 2018 de rapportage Onderzoek Uithoflijn opgeleverd.
- ▶ Vervolgstappen EY zullen wij doorlopen conform de Statenbrief van 15 maart 2018 (met onderwerp Brief van EY d.d. 2 maart 2018 en voorgestelde processtappen). Dit houdt ondermeer in: kennisnemen van rapportage, verificatie bevindingen, beoordelen impact op de jaarrekeningen.
- ▶ Wij voeren onze vervolgwerkzaamheden uit met de noodzakelijke zorgvuldigheid, en met inachtneming van uitkomsten van lopende Rekenkamer onderzoeken.