

College van Gedeputeerde Staten en Provinciale Staten
Provincie Utrecht
Postbus 80300
3508 TH UTRECHT

Den Haag, 2 maart 2018

REQ2289350/as

Aanvullend onderzoek jaarrekening 2017

Geachte leden van Gedeputeerde en Provinciale Staten,

In het kader van onze opdracht tot de controle van de jaarrekening 2017 van de provincie Utrecht hebben wij kennis genomen van persberichten in de NRC, waaruit wij aanwijzingen hebben gekregen over een integriteitsmelding, die in januari 2017 is gedaan bij de provincie. De verkregen informatie duidt op mogelijke onregelmatigheden met betrekking tot belangenverstrengeling en aanbestedingen.

In het kader van de wet- en regelgeving zijn wij verplicht om u in kennis te stellen van voornoemde aanwijzingen. Ook zijn wij verplicht om naar aanleiding van deze aanwijzingen zelfstandig een aanvullend onderzoek uit te voeren naar de mogelijke onregelmatigheden. De kosten van het onderzoek zullen afzonderlijk aan u in rekening worden gebracht.

Wij hebben vernomen dat reeds onderzoek is verricht naar de mogelijke onregelmatigheden, echter op basis van de informatie die wij hebben verkregen lijkt dit onderzoek vooralsnog met een (te) beperkte scope en vanuit een eenzijdig perspectief uitgevoerd te zijn. Om die reden dringen wij aan op een nader door u in te stellen onderzoek. Voor zover mogelijk zullen wij bij ons nader onderzoek gebruik maken van de uitkomsten van dit onderzoek. Wij benadrukken dat dit wel vereist dat wij betrokken zijn bij de scopebepaling van het onderzoek en dat wij volledige toegang dienen te verkrijgen tot de beschikbare onderzoeksinformatie. Voorgaande geldt evenzeer voor zover het nader onderzoek (gedeeltelijk) door advocaten wordt uitgevoerd. Op grond van onze beroepsregels kunnen wij geen restricties accepteren als gevolg van het feit dat betrokken advocaten zich beroepen op geheimhouding of verschoningsrecht.

Wij zullen u zo spoedig mogelijk op de hoogte stellen van de uitkomsten van ons aanvullend onderzoek.

Voorts merken wij op dat de wij de controleverklaring bij de jaarrekening niet eerder kunnen verstrekken dan het moment waarop ons aanvullend onderzoek is afgerond, de (materiële) onregelmatigheden – voor zover mogelijk – zijn geredresseerd en uw organisatie voldoende maatregelen heeft getroffen om herhaling te voorkomen.

In verband met de doorlooptijd van het aanvullende onderzoek zal de tijdige afronding van de controle van de jaarrekening 2017 op 11 juni 2018 mogelijk in het gedrang komen. Zo mogelijk kunnen wij onze controlewerkzaamheden niet tijdig afronden en kunnen wij de controleverklaring bij de jaarrekening 2017 niet vóór de wettelijke termijn van 15 juli aanstaande afgeven. Wij adviseren u het ministerie van BZK hiervan in kennis te stellen. Wij zullen in overleg met de provincie bespreken hoe de provincie invulling kan geven aan de rapportageverplichting die voortvloeit uit het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4 betreffende de SiSa-bijlage 2017.

Wij vertrouwen erop dat wij u met deze brief adequaat hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.E. van Kimmenade RA MGA