

Voortgangsrapportage Audit 2020 Provincie Utrecht

10 februari 2021



Belangrijkste boodschappen

Projectplan voor de jaarrekeningcontrole 2020 staat

In samenspraak met de ambtelijke organisatie hebben we het plan van aanpak voor de jaarrekeningcontrole 2020 uitgewerkt. Hierbij is rekening gehouden met de door PU doorgevoerde verbeteringen in het proces. Aan de andere kant hebben we ontwikkelingen in 2020 als Covid-19 en de nieuwe SiSa regelingen opgenomen in de planning.

Op basis van de startnotitie 2020 liggen we nagenoeg op schema m.b.t. de uitgevoerde werkzaamheden.

Afronding tussentijdse controle en boardletter definitief maken

In het najaar 2020 hebben we de planningsfase en tussentijdse controle uitgevoerd. In aanloop naar de start van de jaarrekeningcontrole werken we voor deze onderdelen naar een definitieve afronding.

De boardletter is hierbij als definitief concept uitgebracht en wordt besproken in de FAC-vergadering van 10 februari 2021.



In de tussentijdse controle hebben wij reeds op een aantal onderdelen (o.a. inkopen) gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd. Dit helpt in het straks verkorten van de doorlooptijd van de jaarrekeningcontrole.


Start jaarrekeningcontrole op 15 februari 2021

Vanaf 15 februari 2021 starten wij met de jaarrekeningcontrole op basis van de concept jaarstukken. In de startnotitie hebben wij gezamenlijk de controle ingedeeld in blokken, zodat we deze per fase kunnen afronden.

Het proces is ingericht volgens de reguliere P&C-cyclus en vaststelling van de jaarrekening 2020 door het college op 25 mei 2021 (inclusief het afgeven van onze controleverklaring).

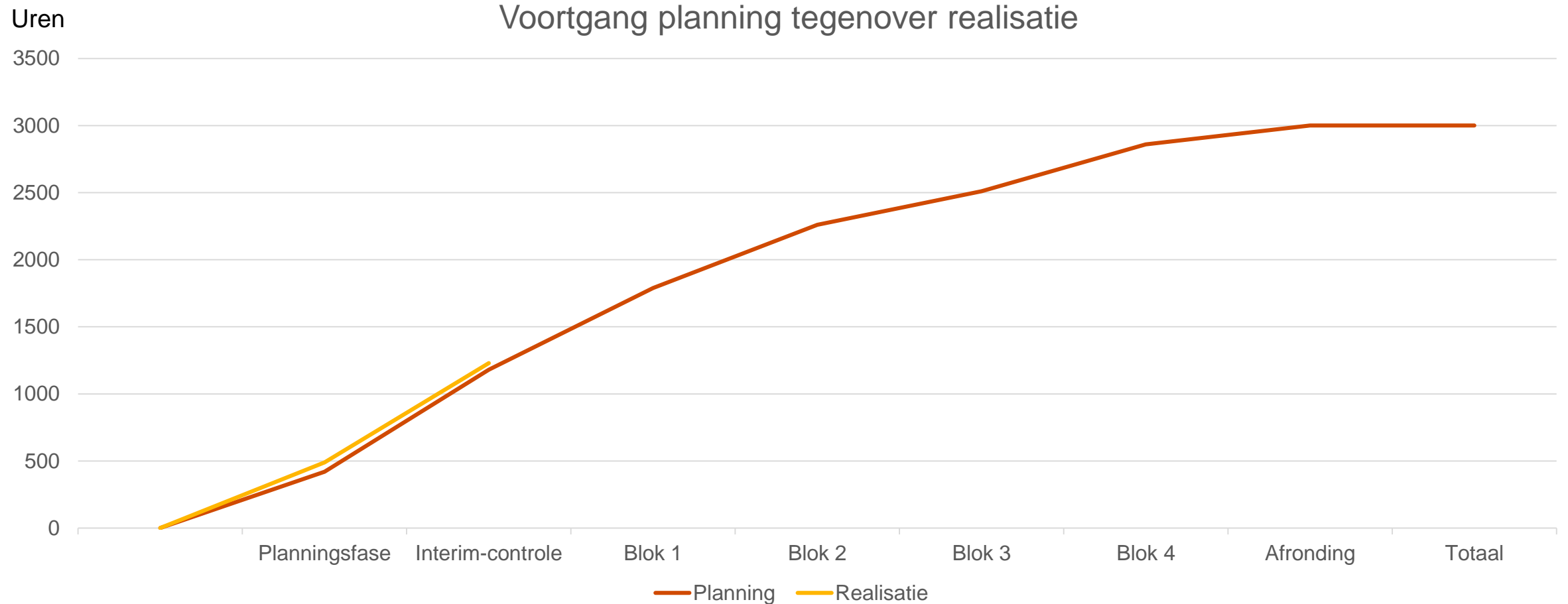
Voortgang PwC Audit 2020

Blok	Deadline	Status	Toelichting
Planningsfase	10-2-2021		De planningsfase is vrijwel afgerond. Wij zijn nog bezig met de laatste afrondende werkzaamheden in ons controledossier ten aanzien van de planningsfase. Daarna wordt hierop nog een interne kwaliteitscontrole uitgevoerd.
Interim controle, inclusief gegevensgerichte werkzaamheden voor de: <ul style="list-style-type: none"> • Materiële vaste activa • Inkopen • Subsidies • Salarissen • EU- aanbestedingen 	15-2-2021		<p>De tussentijdse controle is nagenoeg afgerond. Door het uitvoeren van de gegevensgerichte werkzaamheden zijn werkzaamheden uit het jaarrekeningtraject naar voren gehaald. De definitieve interne review op de uitgevoerde gegevensgerichte werkzaamheden dient nog plaats te vinden. Derhalve hebben we dit onderdeel als “uitvoering ligt op schema” aangemerkt. Na onze interne review zal deze fase afgerond zijn.</p> <p>De managementmeetings zijn in december 2020 met het management gehouden, in januari 2021 zijn de concept managementletter en boardletter met zowel organisatie als gedeputeerde besproken.</p>
Blok 1 (met de) <ul style="list-style-type: none"> • Concept jaarrekening • Position papers • Salarissen (inclusief WNT) • Opbrengsten • Voorzieningen • Subsidies • Inkooplasten/EU- aanbestedingen 	24-2-2021		Per blok zijn de belangrijkste onderdelen weergegeven
Blok 2 <ul style="list-style-type: none"> • Concept jaarverslag • Materiële vaste activa • Voorraad grond • Overlopende activa en passiva • SiSa • Niet uit de balans blijvende verplichtingen • Subsidies 	8-3-2021		
Blok 3 <ul style="list-style-type: none"> • EU-aanbestedingen (2e helft 2020) • Eigen vermogen • Begrotingsrechtmatigheid 	15-3-2021		Na dit blok zullen diverse afrondende werkzaamheden en een aantal laatste kleinere onderdelen worden uitgevoerd. Dit betreft o.a. het doorvoeren van correcties in de concept jaarrekening (indien noodzakelijk), het uitvoeren van kwaliteitscontroles op ons dossier, het opstellen van ons rapport van bevindingen en het voeren van diverse besprekingen.

	Volledig afgerond
	Uitvoering ligt op schema
	Uitvoering ligt nagenoeg op schema
	Uitvoering ligt achter op schema
	Uitvoering ligt niet op schema

Voortgang urenplanning

Overzicht gemaakte uren tegenover geplande uren (gemiddelde genomen als uitgangspunt voor grafiek)



Deadline

		toelichting
Behalen deadline 15 juli 2021 voor jaarrekening 2020		We liggen ruim op schema om 15 juli 2021 te halen
Behalen deadline 25 mei 2021 voor jaarrekening 2020		Het halen van deadline 25 mei 2021 lijkt haalbaar

	Ruim op schema
	Haalbaar
	Wordt spannend
	Niet meer haalbaar