

Voortgangsrapportage Audit 2020 Provincie Utrecht

19 maart 2021



Belangrijkste boodschappen

Controle loopt achter op schema, we zetten geplande 'uitloop' capaciteit in

De controle van vrijwel alle onderdelen van de jaarrekening is onderhanden en een aantal posten is al afgerond. We lopen hierbij achter op schema. Dit komt door persoonlijke omstandigheden in het PwC-team en vertraging in de oplevering van een aantal onderdelen bij PU als gevolg van opstapeling van uit te voeren kwaliteitscontroles (op de oplevering). De komende periode focussen we samen op het wegwerken van de achterstand. PwC heeft in de planning rekening gehouden met uitloop van de controle in april. Deze capaciteit zullen we nu concreet inzetten.

Samenwerking verloopt positief, afstemming vindt proactief plaats

De samenwerking verloopt positief. Er vindt regelmatig afstemming plaats over de stand van zaken. De investeringen in kwaliteit door PU zorgen voor een verbeterde oplevering voor veel onderdelen van het jaarrekeningcontroledossier. We zien dat door ons gestelde vragen snel worden uitgezet in de organisatie. Voor de komende periode zijn belangrijke aandachtspunten voor PU o.a. het opleveren van complete jaarstukken, het opleveren van o.a. materiële vaste activa en het snel beantwoorden van gestelde vragen.

Wij verwachten de controle nog tijdig af te kunnen ronden

Ondanks de vertraging in de blokken 1, 2 en 3, verwachten wij, op basis van de huidige inzichten, de controle nog te kunnen afronden voor eind mei 2021.

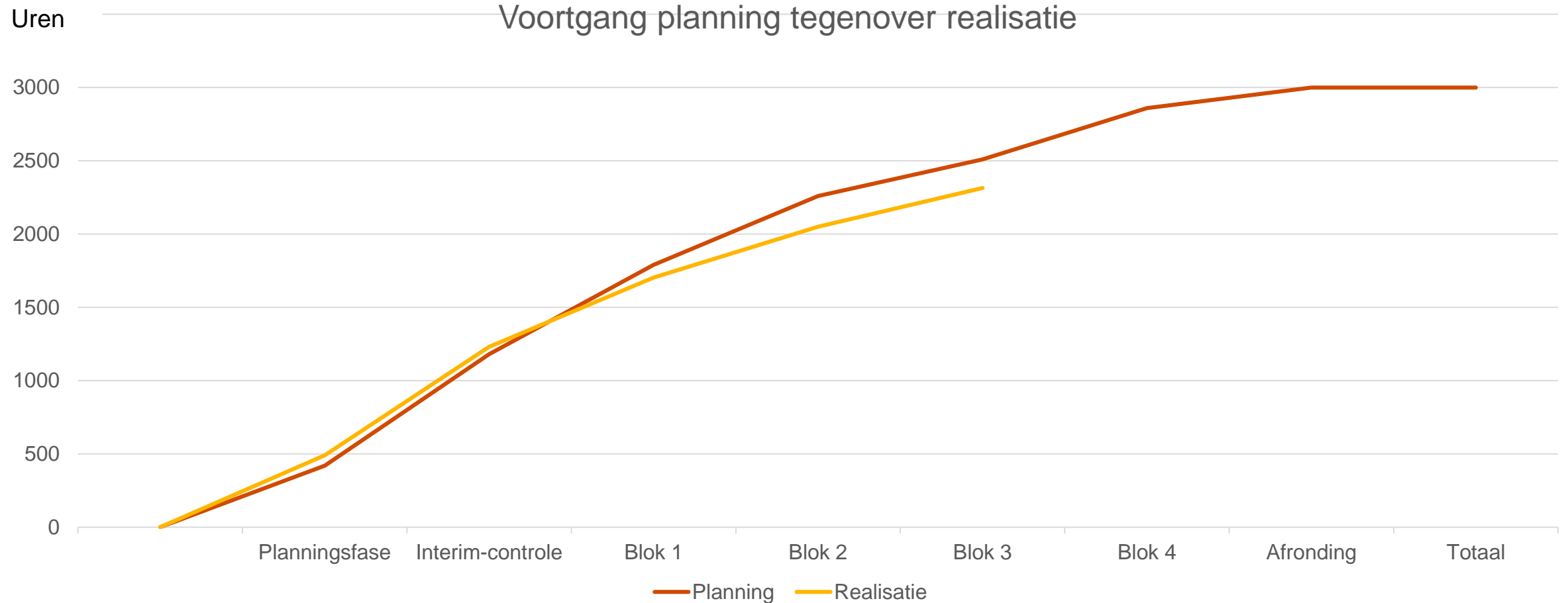
Voortgang PwC Audit 2020

Blok	Deadline	Status	Toelichting
Planningsfase	10-2-2021		De planningsfase is voor 95% afgerond. Alle werkzaamheden zijn volledig verricht. Uit interne review van het dossier komen nog een aantal aandachtspunten in de vastlegging van de werkzaamheden. Deze worden in de komende periode verder aangevuld en afgerond.
Interim controle, inclusief gegevensgerichte werkzaamheden voor de: <ul style="list-style-type: none"> Materiële vaste activa Inkopen Subsidies Salarissen EU- aanbestedingen 	15-2-2021		De tussentijdse controle is nagenoeg afgerond. De werkzaamheden zijn uitgevoerd. Door persoonlijke omstandigheden in het team hebben wij de interne review nog niet geheel afgerond. Dit zit in de afrondende fase. De managementletter en boardletter zijn gereed en worden definitief gemaakt na toelichting van de boardletter aan de FAC (in de vergadering van 24 maart 2021).
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		In algemene zin lopen de blokken 1, 2 en 3 achter op schema. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door persoonlijke omstandigheden in ons controleteam. Hierdoor zijn een aantal collega's uitgevallen en hebben wij moeten zorgen voor (tijdelijke) vervanging, inclusief het regelen van extra coaching/reviewtijd in ons team. Dit is inmiddels weer ingevuld. Anderzijds zijn een aantal onderdelen met vertraging opgeleverd door de provincie Utrecht. Provincie Utrecht voert op alle op te leveren (onderdelen van) controledossiers kwaliteitscontroles uit. Dit om een goede oplevering te waarborgen. Dit is positief, maar zorgt daarbij ook in een aantal gevallen voor een opstapeling van werkzaamheden bij medewerkers. Inmiddels zijn deze onderdelen (o.a. MVA, reserves, niet uit de balans blijkende verplichtingen) voor een groot deel opgeleverd. Samen wordt gekeken hoe we in de komende periode de achterstand in de controle kunnen inhalen. In onze controleplanning hebben we rekening gehouden met een gedeeltelijke uitloop (in april). Deze planning zullen we o.a. hiervoor inzetten. Wij verwachten op basis hiervan dat wij uiteindelijk de controle nog tijdig kunnen afronden (25 mei 2021). Overall gezien zijn diverse onderdelen van de jaarrekeningcontrole onderhanden. Een aantal onderdelen zijn afgerond (inclusief interne review). Onderstaand is per blok de status 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 blijkende verplichtingen Subsidies 	8-3-2021		<p>Blok 1 ligt wat achter op schema. Vrijwel alle werkzaamheden in dit blok zijn uitgevoerd en zitten in de afrondende fase. Er is een eerste (nog niet volledige) versie van de jaarrekening verkregen. Daarnaast zijn voor diverse onderwerpen position papers verkregen. Deze hebben wij vrijwel allemaal doorgenomen en betrekken wij bij de controle. Naar verwachting zijn de onderdelen in dit blok per eind maart geheel afgerond.</p> <p>Blok 2: de controle van SiSa, subsidies, voorraad grond en overlopende activa/passiva is onderhanden. Materiële vaste activa en niet uit de balans blijkende verplichtingen dienen nog te worden opgepakt, dit doordat deze onderdelen later zijn aangeleverd dan gepland.</p> <p>Blok 3: de controle van EU-aanbestedingen en begrotingsrechtmatigheid is in de afrondende fase. De controle van het eigen vermogen dient nog te worden opgepakt.</p>
Blok 3 <ul style="list-style-type: none"> EU-aanbestedingen (2e helft 2020) Eigen vermogen Begrotingsrechtmatigheid 	15-3-2021		In de komende weken richten wij ons gezamenlijk op het afronden van de blokken 1, 2 en 3. Afsproken is dat we daarna de balans opmaken met de organisatie en samen kijken naar welke onderdelen en thema's nog specifiek opgepakt en afgerond moeten worden. Dit betrekken we in blok 4 en de afronding (met name de maand april).

	Volledig afgerond
	Vrijwel 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