

COMMISSIE BESTUUR, EUROPA EN MIDDELEN UIT PROVINCIALE STATEN

Secretariaat: statengriffie

Referentie: R.J. Poort

Telefoon: 030-2582605

Aan: de leden van provinciale staten van Utrecht
CC: gedeputeerde staten van Utrecht

Utrecht, 13 mei 2009

Onderwerp: Advies inzake de Jaarrekening 2008

Geachte dames en heren,

Ingevolge het besluit van de staten van 3 februari 1999 hebben wij de taak u van advies te dienen over de provinciale jaarstukken, zoals die door gedeputeerde staten zijn overlegd. Ons advies, voorbereid door de Subcommissie voor onderzoek van de jaarrekening uit ons midden (verder aan te halen als Subcommissie), treft u hieronder aan. De leden van de Subcommissie zijn: mr. M. Buiting (CDA), arts, drs. P.W. Duquesnoy (SP), D. Kiliç (PvdA), drs. B. Nugteren (Groenlinks), mw. Y. Smit (VVD) en mw. drs. J.C.M. Versteeg (D66).

1. Verantwoording

In de Subcommissie zijn de volgende stukken aan de orde geweest:

- de Jaarrekening 2008 van 14 april 2009
- het controlerapport van Ernst & Young van 8 april 2009

De Subcommissie heeft op 11 mei 2009 over de hiervoor genoemde stukken gesproken, alsmede over de door gedeputeerde staten schriftelijk gegeven antwoorden op de door de Subcommissie gestelde vragen. Tijdens een deel van de vergadering van de Subcommissie waren de functionele gedeputeerde en haar ambtenaren aanwezig om een nadere toelichting te geven op de jaarstukken. Daarnaast heeft de Subcommissie gesproken met de heren drs. J.W. van Oostrum RA en drs. J. Drost RA van Ernst & Young. Zij gaven – vanuit hun eigen verantwoordelijkheid – een nadere toelichting en beantwoordden specifieke vragen, o.a. in relatie tot de door hen gedane aanbevelingen.

Terugkijkend op de gevolgde procedure is de Subcommissie van oordeel dat deze tot tevredenheid stemt.

De genoemde stukken, de gegeven antwoorden op de gestelde vragen en de nader gegeven toelichtingen in de vergadering van 11 mei jl., brengt de Subcommissie tot de hierna vermelde bevindingen.

2. Bevindingen

De Subcommissie onderschrijft de door de accountant gepresenteerde bevindingen en beveelt de commissie BEM aan deze bevindingen over te nemen en gedeputeerde staten te verzoeken actie te ondernemen naar aanleiding van de bevindingen.

Duidelijk kan worden geconstateerd dat de leesbaarheid en informatieve waarde van de Jaarrekening vooruit is gegaan. Op onderdelen kunnen afwijkingen nog iets beter worden toegelicht. Helder moet zijn bij welke afwijkingen een toelichting noodzakelijk is (criteria). De toelichting op majeure projecten dient nog aanmerkelijk verbeterd te worden, met name inzicht in risico's en geprognoseerde eindresultaten ontbreekt. Van integraal risicomanagement op de afdelingen is op dit moment nog onvoldoende sprake. Ook dit vereist de komende tijd aandacht. Voorts is een overzicht van de door de provincie verstekte subsidies wenselijk.

Net als een aantal voorgaande jaren is ook nu sprake van substantiële onderbesteding. Hoewel maatregelen in gang zijn gezet om de onderbestedingen terug te dringen, hebben die in 2008 nog niet het gewenste effect gehad. E.e.a. blijft punt van aandacht. Het besef moet ontstaan dat een groter bestedingsvolume van de provincie betekent dat meer organisatie en coördinatie nodig is. Een actueler en gedegen inzicht in de financiële stand van zaken bij Voorjaarsnota en Najaarsrapportage kan leiden tot het terugdringen van de onderbestedingen. Aanbevolen wordt om na te gaan op welke wijze bestuurlijke interventies mogelijk zijn om meer grip op het voorkomen van onderbestedingen te krijgen.

Wanneer op begrotingsposten gelden vrijvallen gaan deze soms terug naar de algemene reserve, soms terug naar een bestemmingsreserve. Het is wenselijk om per reserve inzicht te krijgen in hoe dit verloopt.

3. Verantwoording in de functionele commissies

Met de beleidstaakformulieren in de jaarrekening leggen gedeputeerde staten, ter afsluiting van de jaarcyclus, verantwoording af over de uitvoering van het beleid en over het beheer. De bespreking ervan vindt plaats in de functionele commissies met de betrokken portefeuillehouders.

Over het in de functionele commissies besprokene over deze verantwoording zult u tijdig voor de statenvergadering van 8 juni a.s. worden geïnformeerd.

4. Advies

Het vorenstaande geeft de Subcommissie aanleiding aan u voor te stellen:

- a. de jaarrekening 2008 vast te stellen;
- b. het college van gedeputeerde staten te verzoeken met betrekking tot de in dit advies onder 2 naar voren gebrachte punten actie te ondernemen, dan wel aandacht te (doen) besteden;
- c. het college van gedeputeerde staten te verzoeken met betrekking tot de aandachtspunten en toezeggingen in het (verzamelde) commissie-advies bij het statenvoorstel "Aanbieding Rekening 2008" actie te ondernemen, dan wel aandacht te (doen) besteden.

Hoogachtend,
De commissie Bestuur, Europa en Middelen
H.R.A.L. Klein Kranenburg, voorzitter

dr. R.J. Poort, adjunctgriffier