

COMMISSIE BESTUUR, EUROPA EN MIDDELEN UIT PROVINCIALE STATEN

Secretariaat: statengriffie

Referentie: Ruud Poort

Telefoon: 030-2582605

Aan: de leden van Provinciale Staten van Utrecht

CC: Gedeputeerde Staten van Utrecht

Utrecht, 29 mei 2015

Onderwerp: Advies inzake de Jaarrekening 2014

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: dhr. drs. J. Germs (VVD), dhr. mr. drs. M.C.J. Groothuizen (D66), dhr. mr. M. Buiting (CDA), dhr. ir. R.G.H. van Muilekom (PvdA), dhr. ir. H. IJssennagger (PVV), dhr. A.J. Schaddelee (ChristenUnie).

1. Verantwoording

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

- de Jaarrekening 2014 van 15 mei 2015
- het controlerapport van EY van mei 2015

De Subcommissie heeft op 26 mei 2015 over de hiervoor genoemde stukken gesproken, alsmede over de door gedeputeerde staten schriftelijk gegeven antwoorden op de door de Subcommissie gestelde vragen. Tijdens de vergadering van de Subcommissie waren de functioneel gedeputeerde en haar ambtenaren aanwezig om een nadere toelichting te geven op de jaarstukken. Daarnaast heeft de Subcommissie gesproken met dhr. N. van Engelen RA van EY. Hij gaf – vanuit zijn eigen verantwoordelijkheid – een nadere toelichting en beantwoordde specifieke vragen, o.a. in relatie tot de door EY gedane aanbevelingen.

De genoemde stukken, de gegeven antwoorden op de gestelde vragen en de nader gegeven toelichtingen in de vergadering van 26 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.

Aanbevolen wordt om, naast de reeds genoemde bevindingen, aandacht te besteden aan het, met betrekking tot het weerstandsvermogen in de jaarstukken, te beginnen met de Begroting 2016, goed onderscheid te maken in zaken van met een structureel karakter versus zaken met een incidenteel karakter. Daarnaast zou het voor het door Provinciale Staten goed kunnen

uitvoeren van de controlerende rol een meerwaarde zijn om in alle financiële tabellen niet alleen de kolom “Begroting na wijziging” op te nemen, maar ook een kolom “Primitieve begroting”. Tot slot adviseert de Subcommissie om een check bij het Kadaster te doen met betrekking tot het vastgoed van de provincie en om een analyse te maken van de effecten van de Wet Vpb-plicht overheidsondernemingen, zoals het eventueel moeten gaan betalen van Vennootschapsbelasting. Over beide laatstgenoemde zaken ontvangen Provinciale Staten graag na de zomer van 2015 een rapportage.

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 22 juni a.s. worden geïnformeerd.

4. Advies

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

- a. de Jaarrekening 2014 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 “Jaarrekening 2014” actie te ondernemen, dan wel aandacht te (doen) besteden.

Hoogachtend,
De commissie Bestuur, Europa en Middelen
Drs. C. de Kruijf, voorzitter

dr. R.J. Poort, adjunctgriffier