

**Provinciale Staten
Statenvoorstel**

DATUM	4 maart 2020	NUMMER PS	PS2020FAC02
DOMEIN	SGU	COMMISSIE	FAC
STELLER	Drs. T.J. Dorst	DOORKIESNUMMER	06 25 77 89 77
DOCUMENTNUMMER	81DCFE72	PORTEFEUILLEHOUDER	N.v.t.

Titel : SV Auditplan Controle JR 2018 en 2019

Inhoudsopgave

Ontwerpbesluit	Pag. 3
Bijlage(n):	Auditplan Controle Jaarrekeningen 2018 en 2019

Aan Provinciale Staten,

Gevraagd besluit:

In te stemmen met het Auditplan Controle Jaarrekening 2018 en 2019.

Samenvatting

Onze accountant PwC heeft een Auditplan opgesteld voor de controle van de Jaarrekeningen 2018 en 2019. Hierin staat aangegeven op welke wijze de accountant de controle van de Jaarrekeningen 2018 en 2019 zal uitvoeren. Dit is in de commissie FAC met de accountant besproken. Het concept is op een aantal punten aangescherpt. Vanuit de opdrachtgevende rol van Provinciale Staten (PS) richting de accountant wordt voorgesteld in te stemmen met bijgevoegd Auditplan.

Aanleiding

Conform artikel 217 lid 2 van de Provinciewet ligt het opdrachtgeverschap met betrekking tot de wettelijk verplichte werkzaamheden van een accountant bij Provinciale Staten. Op 5 november 2018 hebben Provinciale Staten besloten te kiezen voor PwC Accountants N.V. (PwC) als accountant voor de provincie Utrecht voor de controle van de Jaarrekeningen 2019 tot en met 2022 op grond van de op 14 september 2018 ingediende offerte. Op 29 januari 2020 hebben PS besloten de opdracht tot controle van de jaarrekening 2018 ook aan PwC te verlenen.

PwC heeft op grond van deze opdrachten een Auditplan opgesteld, waarin o.a. staat beschreven op welke wijze PwC de controle zal uitvoeren (o.a. de controle- en uitvoeringstoleranties), wat daarbij de planning is en hoe er gerapporteerd wordt (o.a. de rapporteringstolerantie).

Bespreking in de FAC

Naar aanleiding van de bespreking in de commissie van het concept-Auditplan wordt het concept op drie punten aangepast:

- de rapporteringstolerantie wordt verlaagd van €250.000 naar €100.000;
- er wordt in het accountantsverslag gerapporteerd over de niet-gecorrigeerde fouten conform de afgesproken rapporteringstolerantie; met betrekking tot de wel gecorrigeerde fouten worden eventuele relevante trends benoemd;
- over mogelijk bestuurlijk gevoelige zaken wordt per definitie gerapporteerd, ook als het een bedrag lager dan €100.000 betreft.

Financiële consequenties

Dit statenvoorstel heeft geen financiële consequenties.

Provinciale Staten van Utrecht,

in vergadering bijeen op 4 maart 2020,

besluiten in te stemmen met het Auditplan Controle Jaarrekening 2018 en 2019.

Voorzitter,

Griffier,