

VERTROUWELIJK

Provinciale Staten van de
Provincie Utrecht
T.a.v. de heer drs. J. Dorst, Adjunct Griffier
Postbus 80300
3508 TH UTRECHT

Utrecht, 22 januari 2020

REQ4168571/ks

Overdracht controle jaarrekening 2018

Geachte leden van Provinciale Staten,

In de vergadering van de Financiële Audit Commissie van woensdag 27 november 2019 hebben wij u geïnformeerd over de stand van zaken van de controle van de jaarrekening 2018. Wij hebben aangegeven dat de voor de jaarrekeningcontrole 2018 benodigde documentatie en informatie door de provincie niet (volledig) op 4 november 2019, zijnde de startdatum van de controle van de jaarrekening 2018, is opgeleverd. Daarnaast is de kwaliteit van de opgeleverde documentatie niet in overeenstemming met hetgeen met de provincie is afgesproken. Als gevolg hiervan zijn wij niet in staat om de geplande datum (januari 2020) van afwikkeling van de controle van de jaarrekening 2018 te realiseren.

Het College van Gedeputeerde Staten heeft ons verzocht mee te werken aan een tussentijdse overdracht van de controle van de jaarrekening 2018 aan PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (PwC). Wij hebben daarbij aangegeven dat wij onder voorwaarden, mede in het licht van de maatschappelijke relevantie van tijdige afronding van de jaarrekeningcontroles 2017 en 2018, daaraan willen meewerken. Deze voorwaarden hebben wij aan u toegelicht en tevens besproken in de vergadering van de Financiële Audit Commissie van 15 januari 2020. Eén van de door ons gestelde voorwaarden is dat wij de tot nu toe gemaakte uren voor de controle van de jaarrekeningen 2017 en 2018, inclusief een inschatting van de nog te maken transitie- en overdrachtskosten, vergoed willen krijgen.

Per brief d.d. 22 januari 2020 aan het College van Gedeputeerde Staten hebben wij een nadere onderbouwing en toelichting gegeven op nog af te rekenen bedragen over 2017 en 2018. Het College van Gedeputeerde Staten zal u hierover in een afzonderlijke brief informeren.

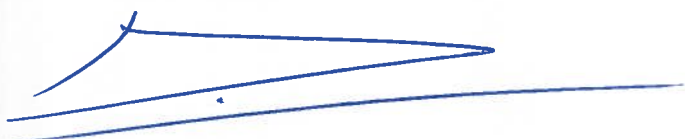
In de Financiële Audit Commissie van 15 januari 2020 hebben wij tevens aangegeven dat wij ons maximaal zullen inspannen om de overdracht van de accountantscontrole 2018 naar PwC optimaal te laten verlopen, zodat PwC de controle van de jaarrekeningen 2018 en 2019 zo efficiënt mogelijk kan uitvoeren en zo spoedig mogelijk kan afronden.

Wij merken op dat dit voorstel voor afwikkeling van de kosten van de controle van de jaarrekeningen 2017 en 2018 los staat van de overige lopende en nog te starten overige bijzondere (controle)opdrachten. Wij zijn met u overeengekomen dat wij deze lopende bijzondere controleopdrachten afronden. Voor deze opdrachten zullen wij de werkelijke tijdsbesteding in rekening brengen, rekening houdend met de tarieven zoals opgenomen in onze engagementletter d.d. 26 augustus 2019.

Wij stellen het op prijs een en ander persoonlijk toe te lichten en eventuele vragen met betrekking tot deze brief te beantwoorden. Rest mij u, mede namens het controleteam, graag te bedanken voor de samenwerking tot dusver. Er is de afgelopen jaren door de provincie en EY veel werk verzet om toe te werken naar een kwalitatieve controle van de jaarrekening en een betere beheersing van uw organisatie.

Wij wensen u veel succes toe in de verdere samenwerking met de collega's van PwC.

Hoogachtend,
Ernst & Young Accountants LLP



D.E. Engwerda RA