

POSTBUS 3007 2001 DA HAARLEM

Provinciale Staten van Noord-Holland  
door tussenkomst van de Statengriffier, mevr. K. Bolt  
Dreef 3, tweede etage  
2012 HR Haarlem

**Gedeputeerde Staten**

**Uw contactpersoon**

W. Cavens

CZ/FIN

Doorkiesnummer (023) 514 4215

cavensw@noord-holland.nl

**INGEKOMEN 20 JUNI 2018**

1 | 2

**Betreft: Jaarstukken 2017**

Geachte leden,

**Verzenddatum**

**20 JUNI 2018**

**Kenmerk 1058904 - 1085802**

Hierbij ontvangt u, conform de verordening financieel beheer, ter besluitvorming de bijgaande statenvoordracht met het bijbehorende ontwerpbesluit en de jaarstukken 2017, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening inclusief de taakveldenrealisatie.

**Uw kenmerk**

Wij betreuren het als Gedeputeerde Staten dat wij u de stukken niet eerder hebben kunnen sturen en dat de stukken zonder controleverklaring van de accountant aan u verzonden worden. Anderzijds zijn wij van mening dat wij niet langer de jaarrekening aan uw Staten kunnen onthouden. Met de kennis van nu verwachten wij geen materiële wijzigingen meer van het nu gepresenteerde beeld, maar daarover kunnen wij geen definitief uitsluitsel geven, aangezien de definitieve bevindingen van de accountant nog niet zijn ontvangen.

#### *Accountantscontrole*

De controle is uitgevoerd in de maanden maart tot en met juni 2018. Zowel voor de organisatie als voor de accountant is dit een intensief proces geweest. Wij realiseren ons dat wij eerder hadden kunnen anticiperen op de aangescherpte accountantseisen. Wij zijn echter, evenals vorig jaar, ontevreden over het verloop van de door de accountant uitgevoerde controle. Naar aanleiding van de controles in 2015 en 2016 zijn zowel ambtelijk als bestuurlijk uitgebreide evaluatiegesprekken met de accountant gevoerd. Wij hebben echter geen wezenlijke verandering geconstateerd in de aanpak van de controle, de planning en de wijze van communiceren. Het niet nakomen van deadlines, nieuwe en strengere eisen ten aanzien van oplevering, interpretatie van verslaggevingsvoorschriften en de vele vragen inzake aanvullende documentatie die na de feitelijke uitvoering

Postbus 3007

2001 DA Haarlem

Telefoon (023) 514 3143

Fax (023) 514 3030

Houtplein 33

Haarlem [2012 DE]

[www.noord-holland.nl](http://www.noord-holland.nl)

van de controle zijn gesteld hebben geleid tot een moeizame uitvoering en afwikkeling van de controle.

Over het meerwerk dat de accountant in rekening brengt, is in de rekeningencommissie afzonderlijk gesproken.

2017 is het laatste jaar dat EY Accountants de controle heeft uitgevoerd. Met ingang van 2018 is Publiek Belang door Provinciale Staten benoemd als accountant.

Hoogachtend,  
Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,



provinciesecretaris

**R.M. Bergkamp**



voorzitter

**J.W. Remkes**