

Technische vragen m.b.t. PWC: Concept Auditplan 2023 provincie Utrecht

Fractie	#	Vraag/input	Antwoord/reactie
Forum voor Democratie	1	Op welke manier en volgens welke verplichting meent PWC te moeten bijdragen aan de duurzaamheidsopgave van de Provincie Utrecht?	PwC
	2	In het concept audit plan wordt het opzetten van een BV voor de grondexploitatie weer aangehaald. Wat zijn hiervan de voor- en nadelen op kaderstelling en controleerbaarheid door de gekozen volksvertegenwoordigers op de gang van zaken rondom grondexploitatie?	De BV wordt verantwoordelijk voor de uitvoering van de woonwijken Vliegbasis Soesterberg, Sortie 16 en de kavels Westflank. De BV zal hiervoor de grondexploitaties van de gebieden voeren. De grondexploitaties worden jaarlijks geactualiseerd. De BV zal dit ook doen voor de betreffende deelgebieden en deze aanleveren aan de provincie. De provincie neemt de grondexploitaties mee in de geïntegreerde Mastergrondexploitatie Hart van de Heuvelrug en de grondexploitaties Vliegbasis Soesterberg, die het regulier besluitvormingsproces doorlopen (indien binnen de vastgestelde kaders is dat een besluit in GS en ter informatie aan de staten).
	3	Is de accountant vanuit zijn/haar functie wettelijk verplicht om mee te helpen aan de ESG rapportage van de Provincie Utrecht? En zo ja, in hoeverre?	PwC
	4	Welke rechtvaardiging heeft de beleidsorganisatie opgegeven voor het niet schrijven van uren en dus het niet goed kunnen waarderen van directe uren voor activering op de grondexploitatie?	Deze vraag kunnen wij niet relateren aan de boardletter en vraagt om nadere duiding. <i>De provincie heeft er voor gekozen om een toerekening van de personele kosten op basis van een inschatting (voorcalculatie) in de begroting op te nemen. Deze toerekening wordt gedurende het jaar periodiek herijkt en indien noodzakelijk bijgesteld.</i>
	5	Kan de controle van handtekeningen in ValidSign geautomatiseerd worden gecontroleerd aan de hand van de autorisatiematrix?	Deze vraag kunnen wij niet relateren aan de boardletter en vraagt om nadere duiding. <i>Er wordt geen autorisatie matrix binnen ValidSign gebruikt. De opsteller van de betreffende te ondertekenen documenten moet zelf de keuze maken wie en in welke volgorde er kan/mag tekenen. Dit wordt per document (niet automatisch) bepaald.</i> <i>Er kan wel gewerkt worden met templates waarin de ondertekenaar al in is opgenomen. Dit gebeurt bij Subsidies vaker omdat daar altijd dezelfde functionaris moet ondertekenen.</i> <i>De handtekening-controle die mogelijk is, is om het evidence document, wat per</i>

			<p><i>ondertekend document wordt gecreëerd, te checken of de handtekening vanuit de juiste mailbox is gezet en met het juist 06 nummer waar de SMS code naartoe gestuurd wordt. Ook dit gaat niet automatisch.</i></p>
--	--	--	--