

Aan het algemeen en dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling  
GGD regio Utrecht  
Postbus 51  
3700 AB ZEIST

Spoetnik 42  
3824 MG Amersfoort  
Postbus 206  
7600 AE Almelo  
Tel. 088-500 95 00  
E-mail info@eshuis.com

Behandeld door: A. (Antine) van de Groep MSc RA  
Ons kenmerk: 1019795-2024  
Datum: 20 maart 2024

**Betreft: Aanbieden concept accountantsverslag GGD regio Utrecht**

Geacht bestuur, Geachte Commissie F&B,

Bijgaand treft u het concept accountantsverslag inzake de jaarrekening 2023 van GGD Regio Utrecht aan. In verband met de afwikkeling van verdere formaliteiten zenden wij u tot op heden concept stukken toe. In het accountantsverslag leest u onder andere hoe het verloop van de audit is geweest, welke bevindingen wij tot nu toe hebben n.a.v. de accountantscontrole en hoe de financiële positie van GGD regio Utrecht zich ontwikkelt. We zijn nog niet zover in het controletraject als gehoopt. Dit komt enerzijds door landelijke ontwikkelingen (kunnen wij u nader toelichten in de vergadering van aanstaande woensdag 20 maart 2024), anderzijds hoofdzakelijk door de nieuwe systematiek rondom de rechtmatigheidsverantwoording, welke zowel van GGDrU als Eshuis vraagt om een andere manier van werken en samenwerken; Overige oorzaken liggen in de afwikkeling van de Sisa-regelingen, in het bijzonder de VIP. Omdat de controle nog onder handen is kunnen wij nog geen uitspraak doen over de type controleverklaring welke wij afgeven. Wel kunnen wij u meenemen in de laatste stand van zaken:

- Voor nu is er geen sprake van ongecorrigeerde verschillen welke materieel zijn (onder voorbehoud van lopende controles);
- Voor de rechtmatigheidscontrole proberen we te steunen op het werk van de VIC, maar een eerstejaars audit op deze manier vraagt van beide kanten wat aanpassingen (is onder constructie);
- Samengevat verwachten wij voor de getrouwheid op de jaarrekening exclusief rechtmatigheidsverantwoording geen issues. Wat betreft de rechtmatigheidsverantwoording is het te vroeg om een uitspraak te doen. Wij proberen te steunen op het werk van de 'verbijzonderde interne controle' (verder VIC) maar daartoe hebben wij na een initiële oplevering van de VIC gevraagd de controlevastleggingen aan te scherpen. Dit proces is nu onder handen.

Met vriendelijke groet,  
Eshuis Registeraccountants

A. (Antine) van de Groep MSc RA