

De heer P. Muylers

*Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk,
Ruimtelijke Ordening en Sport*
Phoenixgebouw - 11de verdieping
Koning Albert II-laan 19 bus 11
1210 BRUSSEL

Uw bericht van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
10 september	FB/CA-CR/RDD UZ-Gent/2012/061	N 09-3.694.147 B1	23 oktober 2012

Jaarrekening 2011 van het Universitair Ziekenhuis Gent (UZ Gent)

Mijnheer de minister,

Het Rekenhof deelt u mee dat het de controle van de bovenvermelde jaarrekening heeft beëindigd. Die controle kadert in de bevoegdheid van het Rekenhof, toegekend door de wet van 16 maart 1954 betreffende de controle op sommige instellingen van openbaar nut.

Het UZ Gent heeft een jaarrekening 2011 opgesteld overeenkomstig de wet op de ziekenhuizen, gecoördineerd op 7 augustus 1987. De bedrijfsrevisor heeft bij die jaarrekening een verklaring met voorbehoud met een toelichtende paragraaf afgelegd. Het voorbehoud van de bedrijfsrevisor betreft de volledigheid van de geregistreerde leveranciersschulden, de immateriële en materiële vaste activa, de registratie van de voorraadbewegingen en het ontbreken van een provisie voor het negatief eigen vermogen van het pensioenfonds UZ Gent OPF. De bedrijfsrevisor vestigt eveneens de aandacht op de onzekerheid die voortvloeit uit de problematiek van de raming van de inhaalbedragen.

Het Rekenhof heeft voor zijn controle op de UZ Gent-rekeningen 2011 samengewerkt met, onder meer, de bedrijfsrevisor en de interne auditdienst van het UZ Gent. Het gaf zodoende mee uitvoering aan het principe van single audit.

De controle geeft aanleiding tot de volgende opmerking:

Uit de controle op de handelsschulden en de daarbij opgevraagde leveranciersconfirmaties, bleek dat het UZ Gent 0,9 miljoen euro facturen niet in zijn boekhouding heeft geboekt. Het UZ heeft de handelsschulden nog in de jaarrekening 2011 gecorrigeerd voor dit bedrag.

Het Rekenhof verzoekt u te antwoorden binnen een termijn van één maand, zoals bepaald in artikel 66, derde lid, van het rekendecreet van 8 juli 2011.

Een ondertekend exemplaar van de jaarrekening wordt aan het agentschap Centrale Accounting bezorgd.

Een kopie van deze brief gaat naar de Vlaamse minister van Onderwijs, Jeugd, Gelijke Kansen en Brussel, alsook naar de afgevaardigd bestuurder, de voorzitter van de raad van bestuur en de regeringscommissaris van het UZ Gent.

Op last:

Het Rekenhof:

Jozef Van Ingelgem
Hoofdgriffier

Ignace Desomer
Voorzitter