

Aan de gemeenteraad van de
gemeente Ouder-Amstel
Postbus 35
1190 AA OUDERKERK AAN DE AMSTEL

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Dordrecht, 19 juni 2019

Ref.: 1352/WL/AH




Betreft: Controleverklaring bij de jaarrekening 2018

Geachte leden van de gemeenteraad,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2018 van de gemeente Ouder-Amstel, sluitend met een gerealiseerd resultaat van € 0,2 miljoen negatief en een eigen vermogen van € 17,1 miljoen positief, afgerond.

Hierbij ontvangt u deze door ons gewaarmerkte jaarrekening en twee exemplaren van onze controleverklaring d.d. 19 juni 2019 inzake deze jaarrekening.

Onze controleverklaring mag uitsluitend openbaar worden gemaakt:

-  tezamen met de door ons gecontroleerde jaarstukken, zoals verwoord in onze controleverklaring;
-  zonder persoonlijke handtekening (het exemplaar met persoonlijke handtekening is bestemd voor uw eigen archief);
-  mits de door ons gecontroleerde jaarstukken ongewijzigd worden vastgesteld en goedgekeurd door de gemeenteraad.

Als er voorafgaand aan het publiceren van de jaarstukken en onze controleverklaring feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, verzoeken wij u ons hiervan direct in kennis te stellen, zodat wij ons kunnen beraden over de ontstane situatie.

De aard, voorwaarden en beperkingen van de door u aan ons verstrekte opdracht tot controle van de jaarrekening zijn vastgelegd in de 'Overeenkomst voor het leveren van accountantsdiensten' d.d. 7 november 2017 en de daarin genoemde bijlagen.



Wij geven een goedkeurende verklaring af inzake getrouwheid en een verklaring met beperking inzake de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties in het begrotingsjaar 2018, onder het voorbehoud dat de jaarstukken 2018 (versie 5 juni 2019) ongewijzigd worden vastgesteld door de gemeenteraad. In het geval dat de gemeenteraad het besluit niet neemt en/of het geval dat de gemeenteraad de jaarrekening niet ongewijzigd vaststelt, verzoeken wij u om contact met ons op te nemen.

De beperking in de controleverklaring met betrekking tot rechtmatigheid komt voort uit de geconstateerde bevindingen inzake overschrijding van Europese aanbestedingsregels. In ons accountantsverslag is dit nader toegelicht.

Wij geven u toestemming om de “was getekend” controleverklaring te gebruiken in het maatschappelijk verkeer. Wanneer zich bijzonderheden voordoen die, anders dan hierboven genoemd, tot wijziging van uw jaarrekening aanleiding geven, verzoeken wij u om hierover met ons in contact te treden.

Wij zijn van mening dat de door ons geplande en gerealiseerde controlewerkzaamheden voldoende zijn voor een kwalitatief toereikende uitvoering van onze controlewerkzaamheden, overeenkomstig de voor ons geldende controle- en overige standaarden (COS).

Wij verwachten u hiermee in voldoende mate te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid tot het geven van een nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,

drs. J. de Groot RA MPA

Bijlagen:

- één getekende controleverklaring;
- één ongetekende (“was getekend”) controleverklaring;
- gewaarmerkte jaarrekening 2018.