

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling  
Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland te Haarlem.

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Gemeenschappelijke Regeling  
Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland te Haarlem gecontroleerd. Deze  
jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de  
programmarekening over 2016 met de toelichtingen waarin zijn opgenomen een  
overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en  
andere toelichtingen.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling  
Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland is verantwoordelijk voor het  
opmaken van de jaarrekening alsmede het opstellen van het jaarverslag, beide  
in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en  
verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de  
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector  
(WNT). Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening  
zowel de baten en de lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te  
geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en  
balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming  
betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en  
regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen van de  
gemeenschappelijke regeling.

Oranje Nassaulaan 1  
1075 AH Amsterdam  
Postbus 53028  
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45  
E-mail [info@dubois.nl](mailto:info@dubois.nl)  
[www.dubois.nl](http://www.dubois.nl)  
KvK nummer 34374865

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne  
beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de  
rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te  
maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op  
basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming  
met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het  
Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) alsmede het  
Controleprotocol WNT. De regelgeving vereist dat wij voldoen aan de voor ons  
geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en  
uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de  
jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is ontleend aan de BADO.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing van ons oordeel te bieden.

#### *Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva per 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

#### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolgde artikel 213 lid 3 onder de Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 12 april 2017

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:  
J.J.H.G. Stengs RA en K. Ait Boukdir RA