ADBECO
ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de financiële verantwoording Leerlingenvervoer Perceel 5 Noord-Midden-Drenthe

Aan: de directie van Connexxion Taxi Services B.V.

Ons oordeel
Wij hebben de bijgesloten, door ons gewaarmerkte verantwoording van Connexxion Taxi Services B.V. over 2024 inzake het Leerlingenvervoer gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de verantwoording van Connexxion Taxi Services B.V. over 2024 inzake het Leerlingenvervoer in alle van materieel belang zijn de aspecten, juist en in overeenstemming met de gestelde voorwaarden in de vervoersovereenkomst van 5 april 2017 en het addendum vervoersovereenkomst versie 6 oktober 2021.

De financiële verantwoording bestaat uit één verantwoording:
- De financiële verantwoording inzake het Leerlingenvervoer sluit met een bedrag van in totaal € 2.144.299 (exclusief BTW).

Wat we hebben gecontroleerd
Wij hebben bijgevoegde, door ons voor identificatiedoeleinden gestempelde, financiële verantwoording van Connexxion Taxi Services B.V. te Groningen inzake het Leerlingenvervoer gecontroleerd.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële verantwoording'.

Onafhankelijkheid
Wij zijn onafhankelijk van Connexxion Taxi Services B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij Assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Beperking in gebruik en verspreidingskring
De financiële verantwoording is opgesteld ter verantwoording aan Publiek Vervoer Groningen - Drenthe en de deelnemende gemeenten. Hierdoor is de financiële verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Connexxion Taxi Services B.V. ter verantwoording aan Publiek Vervoer Groningen-Drenthe en de deelnemende gemeenten en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen, zonder onze uitdrukkelijke voorafgaande toestemming.

ADBECO
ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS
GEWAARMERKT
DATUM: 20-3-25 PARAAF:

ADBECO
ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

Verantwoordelijkheden van de directie voor de financiële verantwoording

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële verantwoording in overeenstemming met de gestelde voorwaarden in de vervoersovereenkomst van 5 april 2017 en het addendum vervoersovereenkomst versie 6 oktober 2021.

De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële verantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de financiële verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze financiële verantwoordingen nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de financiële verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en het evalueren of de financiële verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiele afwijkingen weergeeft.

ADBECO
ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS
GEWAARMERKT
DATUM: 20-3-25 PARAAF:

ADBECO
ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

Wij communiceren met de directie onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Emmen, 28 maart 2025

Maatschap Adbeco Accountants

drs. P.W. van de Haar RA

ADBECO
ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS
GEWAARMERKT
DATUM: 28-3-25 PARAAF:

connexxion

Declarabele kilometers

Gemeente	01-2024	02-2024	03-2024	04-2024	05-2024	06-2024	07-2024	08-2024	09-2024	10-2024	11-2024	12-2024	Totaal
AA & Hunze	63.136	61.255	77.418	71.227	54.333	70.964	65.746	384	84.792	76.924	82.360	61.827	**770.367**
Assen	57.929	49.633	64.916	56.499	42.061	58.983	43.189	0	64.558	58.309	62.079	45.590	**603.746**
Midden-Drenthe	115.781	98.054	134.249	121.817	88.400	120.635	90.569	0	116.585	106.839	102.335	78.099	**1.173.363**
Noordenveld	48.334	41.576	55.103	50.871	38.028	49.261	37.185	0	54.102	49.833	53.427	41.630	**519.348**
Tynaarlo	56.647	48.743	64.379	61.697	45.106	59.711	45.945	0	69.316	62.549	65.579	49.224	**628.896**
Totaal	**341.827**	**299.260**	**396.065**	**362.111**	**267.929**	**359.553**	**282.634**	**384**	**389.353**	**354.454**	**365.781**	**276.370**	**3.695.719**

Vergoeding excl btw

Gemeente	01-2024	02-2024	03-2024	04-2024	05-2024	06-2024	07-2024	08-2024	09-2024	10-2024	11-2024	12-2024	Totaal
AA & Hunze	€ 36.618	€ 35.527	€ 44.869	€ 41.474	€ 31.675	€ 41.668	€ 38.133	€ 222	€ 49.179	€ 44.616	€ 47.769	€ 35.860	**€ 447.611**
Assen	€ 33.599	€ 28.787	€ 37.651	€ 32.769	€ 24.395	€ 34.210	€ 25.050	€ -	€ 37.443	€ 33.820	€ 36.007	€ 26.443	**€ 350.173**
Midden-Drenthe	€ 67.153	€ 56.871	€ 77.864	€ 70.654	€ 51.272	€ 69.968	€ 52.530	€ -	€ 67.620	€ 61.967	€ 59.356	€ 45.298	**€ 680.553**
Noordenveld	€ 28.034	€ 24.114	€ 31.960	€ 29.506	€ 22.057	€ 28.572	€ 21.567	€ -	€ 31.380	€ 28.904	€ 30.988	€ 24.146	**€ 301.229**
Tynaarlo	€ 32.855	€ 28.271	€ 37.340	€ 35.784	€ 26.161	€ 34.632	€ 26.648	€ -	€ 40.203	€ 36.278	€ 38.016	€ 28.546	**€ 364.733**
Totaal	**€ 198.259**	**€ 173.570**	**€ 229.685**	**€ 210.186**	**€ 155.561**	**€ 209.050**	**€ 163.928**	**€ 222**	**€ 225.825**	**€ 205.585**	**€ 212.136**	**€ 160.292**	**€ 2.144.299**

IJsselmuiden, 24 maart 2025

J.J. van der Linde

ADBECO
ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

GEWAARMERKT
DATUM: 20-3-25 PARAAF: