accountants controle • nl

ASSURANCE-RAPPORT VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Utrecht
Datum: 20 juni 2024
Behandeld door: A. Osanmaz AA

Ons oordeel

Wij hebben de verantwoording van Stichting Steun Stadsbelang Utrecht over 2023 onderzocht in lijn met de van toepassing zijnde criteria, te weten: de verordening op de financiële bijdrage aan fracties (raadsbesluit van 22 december 2022) van de gemeente Utrecht.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de bijgevoegde verantwoording van Stichting Steun Stadsbelang Utrecht. Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren bij de verantwoording als geheel.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben ons onderzoek uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 3000A 'Assurance-opdrachten anders dan opdrachten tot controle of beoordeling van historische financiële informatie (attest-opdrachten)'. Deze opdracht is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor het onderzoek over de verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Steun Stadsbelang Utrecht zoals vereist in de 'Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten' (ViO). Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Wij hebben onze controle werkzaamheden uitgevoerd en wij hebben het bestaan van het kassaldo per 31 december 2023 niet kunnen vaststellen als ook niet kunnen terugrekenen met de aangeleverde informatie op 19 juni 2024. Wij hebben geconstateerd op basis van de financiële administratie dat het kassaldo per 31 december 2023 ad € 2.531,47 bedraagt. Gezien het kassaldo hoger is dan de goedkeuringstolerantie van 1%, zoals bepaald conform artikel 9 lid 5 van de verordening op de financiële bijdrage aan fracties gemeente Utrecht, kunnen wij geen goedkeurende oordeel geven en komen wij tot een onthouding van ons oordeel.

Verder hebben wij alle uitgaven in de verantwoording van Stichting Steun Stadsbelang Utrecht beoordeeld en hebben wij voor een bedrag van ad € 598,87 geen onderliggende bescheiden aangetroffen. Dit bedrag valt binnen de controletolerantie. Van alle andere uitgaven van ad € 87.541,46

Accountant lid van NBA
Op onze dienstverlening zijn algemene voorwaarden van toepassing en deze worden u op verzoek (kosteloos) toegezonden. In deze voorwaden is onder meer opgenomen dat onze aansprakelijkheid beperkt is tot het bedrag waarop de aansprakelijkheidsverzekering in het voorkomend geval aanspraak op uitkering geeft.

hebben wij wel onderliggende bescheiden aangeleverd gekregen en vastgesteld dat deze uitgaven in lijn zijn met de verordening op de financiële bijdrage.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de verantwoording in overeenstemming met de van toepassing zijnde criteria.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen, meten of evalueren van de verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor het onderzoek over de verantwoording

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

Ons onderzoek is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens ons onderzoek niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Wij passen de 'Nadere voorschriften kwaliteitssystemen' (NVKS) toe. Op grond daarvan beschikken wij over een samenhangend stelsel van kwaliteitsbeheersing inclusief vastgelegde richtlijnen en procedures inzake de naleving van ethische voorschriften, professionele standaarden en andere relevante wet- en regelgeving.

Ons onderzoek bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van assurance-werkzaamheden en het verkrijgen van assurance-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 het onderzoek met als doel assurance-werkzaamheden 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 entiteit.
- Het onderzoeken door middel van integrale waarneming van de verantwoording en aan de verantwoording ten grondslag liggende transacties, of deze in alle materiële aspecten voldoet aan de verordening op de financiële bijdrage aan fracties (raadsbesluit van 19 december 2019) van de gemeente Utrecht.

Accountant lid van NBA

Op onze dienstverlening zijn algemene voorwaarden van toepassing en deze worden u op verzoek (kosteloos) toegezonden. In deze voorwaden is onder meer opgenomen dat onze aansprakelijkheid beperkt is tot het bedrag waarop de aansprakelijkheidsverzekering in het voorkomend geval aanspraak op uitkering geeft.

Wij communiceren met de gemeenteraad 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.

Utrecht, 20 juni 2024

Accountantscontrole.nl B.V.
namens deze,

Was getekend:

A. Osanmaz
Accountant-Administratieconsulent

Op onze dienstverlening zijn algemene voorwaarden van toepassing en deze worden u op verzoek (kosteloos) toegezonden. In deze voorwaden is onder meer opgenomen dat onze aansprakelijkheid beperkt is tot het bedrag waarop de aansprakelijkheidsverzekering in het voorkomend geval aanspraak op uitkering geeft.

accountants controle • nl

BIJLAGE A: BIJ VERORDENING OP DE FINANCIËLE BIJDRAGE AAN FRACTIES VAN UTRECHT		
Verantwoording in gevolge artikel 9, derde lid 3 van de Verordening op de financiële bijdrage aan fracties		
gemeente Utrecht van het bestuur van de stichting:	Stadsbelang Utrecht	over het kalenderjaar 2023
Utrecht,	20-jun-24	
Betreft fractiekosten	Stadsbelang Utrecht	
Eindsaldo betaalrekeningen vorig jaar:		
Eindsaldo per 1-1-2023	€ 4.104,41	
Kassaldo per 1-1-2023	€ 132,06	
Paypalsaldo per 1-1-2023	€ 191,26	
Saldo spaarrekening per 01-01-2023	€ -	
Inkomsten fractie:		
Fractiekostenvergoeding:		
Vast (structureel)	€ 88.628,00	
Variabel (aantal fractieleden)	€ 6.774,00	
Tegemoetkoming controlewerkzaamheden	€ 2.500,00	
Gift	€ 50,00	
Totale fractievergoeding	€ 97.902,00	
Totaal inkomsten	**€ 97.952,00**	
Uitgaven fractie:		
uitgaven in tabel specificeren waarvoor uitgegeven		
Personeelskosten (salaris, verzekeringen ed.)	€ -66.209,06	
Fractievergaderingen / Werkbesprekingen	€ -5.567,30	
Werkbezoeken	€ -	
Vast (structureel & incidenteel)	€ -	
Porti/drukwerk/digitale uitingen	€ -1.005,37	
Kantoorbenodigdheden	€ -295,03	
Relatiegeschenken	€ -551,12	
Fractie Teamdag	€ -41,25	
Overige uitgaven	€ -14.471,20	
Totale uitgaven	**€ -88.140,33**	
+/-	€ 9.811,67	
Saldo per 31-12-2023	€ 11.707,93	
Saldo spaarrekening per 31-12-2023	€ -	
Saldo kasgeld per 31-12-2023	€ 2.531,47	
Totaal saldo per 31-12-2023	€ 14.239,40	

Accountant lid van NBA

Op onze dienstverlening zijn algemene voorwaarden van toepassing en deze worden u op verzoek (kosteloos) toegezonden. In deze voorwaden is onder meer opgenomen dat onze aansprakelijkheid beperkt is tot het bedrag waarop de aansprakelijkheidsverzekering in het voorkomend geval aanspraak op uitkering geeft.