Aan de gemeenteraad
van de gemeente Meierijstad
T.a.v. de griffier
Postbus 10.001
5460 DA VEGHEL

ZOETERMEER, 16 juni 2022

Betreft: Controleverklaring bij de jaarstukken 2021

Geachte leden van de raad,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2021 voorzien van onze controleverklaring d.d. 16 juni 2022. Tevens zenden wij u twee losse exemplaren (getekend en ongetekend) van bovengenoemde controleverklaring. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in exemplaren van de jaarstukken 2021, die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Ondertekening, vaststelling en openbaarmaking van de jaarrekening

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening, dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief. Het andere exemplaar van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van het exemplaar van de controleverklaring dat niet is voorzien van een persoonlijke handtekening.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening openbaar wordt gemaakt, mits de opgemaakte jaarstukken ongewijzigd worden vastgesteld door het bestuur. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarstukken. Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op Internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de Internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Astrium Overheidsaccountants B.V.
Edelgasstraat 57, 2718 SX Zoetermeer
www.astrium.nl

Tel: (079) 36 23 613
Fax: (079) 361 57 77
info@astrium.nl

IBAN NL10RABO0322622360
BTW nr. NL810591625B01
KVK: 34168056

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door het college.
De jaarstukken dienen te worden vastgesteld door de raad in een vergadering en de vaststelling dient te worden genotuleerd. Gaarne ontvangen wij een exemplaar van de definitieve jaarstukken per ommegaande retour.

Controlebevindingen

Gedurende de audit hebben wij uitgebreid met u gesproken over onze controlebevindingen. De belangrijkste signaleringen, bevindingen en conclusies zijn opgenomen in een separaat accountantsverslag en zijn met het college besproken.

Gebeurtenissen na balansdatum

Indien er, voor vaststelling van de jaarrekening, omstandigheden met belangrijke financiële gevolgen voor uw organisatie (gebeurtenissen na balansdatum) blijken, dient de jaarrekening te worden aangepast. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Kwaliteit IT-omgeving

Op grond van artikel 2:393 lid 4 BW is de accountant verplicht om zijn bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking te rapporteren. Wij hebben in dit kader geen bevindingen.
De verantwoordelijkheid met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking ligt primair bij het college van uw organisatie. Het doel van de jaarrekeningcontrole is het vormen van een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening als geheel. Het is niet de doelstelling van een jaarrekeningcontrole om zekerheid te verschaffen over de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of delen daarvan.

Wij zijn niet gevraagd een separaat onderzoek uit te voeren naar de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of delen daarvan.
Wij wijzen u erop dat, als wij aanvullende werkzaamheden zouden hebben verricht naar de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of delen daarvan, wij wellicht aanvullende bevindingen zouden hebben geconstateerd en gerapporteerd die voor u van belang zijn.

Fraude

De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude en onjuistheden berust bij het college. Het college ziet erop toe dat het management hiertoe adequate procedures volgt en actie onderneemt als daartoe aanleiding bestaat. Als uw accountant hebben wij de verantwoordelijkheid om risico's van fraude te herkennen, voor zover deze risico's kunnen leiden tot materiële fouten in de jaarrekening.

Zouden wij tijdens de controlewerkzaamheden een fraude hebben ontdekt, dan zouden wij deze aan u hebben gerapporteerd. Indien, in het geval van fraude van materieel belang ten aanzien van de financiële verantwoording, door u geen adequate maatregelen worden getroffen, zijn wij gehouden hiervan melding te maken bij de bevoegde autoriteiten.

Tijdens onze controle van de jaarrekening 2021 zijn ons geen aanwijzingen van fraude gebleken.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Bijlagen:

- Gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2021;
- Losse verklaringen (getekend en ongetekend).