

Aan de gemeenteraad van de gemeente Roerdalen
T.a.v. de heer R.J.J. Notermans, raadsgriffier
Postbus 6099
6077 ZH SINT ODILIËNBERG

Maastricht-Airport, 29 juni 2021
Kenmerk: DMe/NBo/RZe/MvdB/1050086/2105390
Behandeld door: drs. N.M.E. Bovend'eerd RA
Betreft: controleverklaring bij jaarrekening 2020

Geachte leden van de raad,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2020 en onze controleverklaring gedateerd 29 juni 2021.

Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in het exemplaar van de jaarstukken 2020, die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

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 wordt openbaar gemaakt. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met de jaarrekening. Indien u de jaarstukken, waaronder de jaarrekening, 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 een 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"). Wij willen u erop wijzen dat het vanuit de WNT-regelgeving verplicht is de definitieve jaarrekening te publiceren op de website.

Een exemplaar van de jaarrekening dient te worden vastgesteld door de gemeenteraad en de vaststelling dient te worden genotuleerd. Ten behoeve van ons dossier ontvangen wij graag een kopie van de vastgestelde notulen/besluitenlijst van de raadsvergadering waarin de jaarrekening is vastgesteld.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de raadsvergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarstukken noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de vergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Met vriendelijke groet,

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

MB



drs. D.O. Meeuwissen RA

Bijlagen:

- ▶ gewaarmerkt exemplaar jaarstukken 2020
- ▶ getekende controleverklaring
- ▶ exemplaar van de controleverklaring voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant zonder persoonlijke handtekening ("was getekend")