

100

Ernst & Young Accountants LLP
Stationsplein 8C
6221 BT Maastricht, Netherlands
Postbus 100
6200 AC Maastricht, Netherlands

Tel: +31 88 407 10 00
Fax: +31 88 407 34 55
ey.com



Gemeenteraad van de
Gemeente Valkenburg aan de Geul
Postbus 998
6300 AZ VALKENBURG AAN DE GEUL

Maastricht, 19 juni 2017

HDES-ANCL9G/mb

Uitkomsten controle en overige informatie 2016

Geachte leden van de raad,

Het doet ons genoegen u verslag uit te brengen omtrent de uitkomsten van onze accountantscontrole van de jaarrekening 2016 van gemeente Valkenburg aan de Geul. In het hoofdstuk Kernpunten uit onze rapportage vindt u een samenvatting van de belangrijkste uitkomsten.

In de paragraaf "Onze analyse van het resultaat 2016" van het hoofdstuk "Uitkomsten jaarrekeningcontrole" geven wij onze mening over de kwaliteit van het resultaat en significante transacties en/of ongebruikelijke mutaties op de balans of resultaatrekening.

De paragraaf "Aandachtsgebieden en bevindingen in de controle" van het hoofdstuk "Uitkomsten jaarrekeningcontrole" biedt informatie over de signaleerde kernpunten van de controle en overige punten.

In de paragrafen daarna gaan we in op de kwaliteit van de interne beheersorganisatie en op onze conclusie met betrekking tot de rechtmatigheid.

| |
|---------------------------------|
| GEMEENTE VALKENBURG AAN DE GEUL |
| VOLG NR. : |
| CLAS NR. : |
| ZAKEN NR. : 099423667 |
| INGEK. : 21 JUNI 2017 |
| AFD. O.D. : |
| AFD. : Griffies |
| PARAAF : |

De bijlagen bevatten informatie over onze werkwijze, de reikwijdte van de accountantscontrole en de inzet van deskundigen, onze onafhankelijkheid, de communicatie met u en het management en controleverschillen.

De huidige veranderingen in het accountantsberoep, mede geïnitieerd door onze beroepsgroep NBA, de politiek en de Autoriteit Financiële Markten (AFM), gericht op verbetering van de kwaliteit en versterking van de onafhankelijkheid, ondersteunen wij volledig. In dit verband onderstrepen wij het belang van het voeren van een open en eerlijke dialoog met u als lid van de gemeenteraad. Dit vormt een essentieel onderdeel van het controleproces en van de Corporate governance als geheel.

Het concept van dit verslag is d.d. 14 juni 2017 besproken met het hoofd Stafafdeling Middelen en de beleidsmedewerker financiën.



Wij stellen het op prijs een en ander persoonlijk toe te lichten of eventuele vragen omtrent deze of andere met de controle verband houdende zaken te beantwoorden.

Hoogachtend,
Ernst & Young Accountants LLP

A handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Silverentand', is placed below the typed name.

drs. N.A.J. Silverentand RA