

Gemeente Bernheze
T.a.v. de gemeenteraad
De Misse 6
5384 BZ HEESCH

Tilburg, 2 juli 2021
Kenmerk: StH/DMe/MvdB/1049939/2105407
Behandeld door: drs. D.O. Meeuwissen RA
Betreft: jaarrekening 2020 van gemeente Bernheze

Geachte leden van de raad,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2020 en onze controleverklaring gedateerd 2 juli 2021. Ook zenden wij u een los exemplaar van bovengenoemde controleverklaring.

Het opstellen en controleren van de jaarrekening vraagt elk jaar weer een aanzienlijke inspanning. Als gevolg van het coronavirus konden wij ook dit jaar niet bij u op locatie langskomen en alle informatie en vragen digitaal hebben moeten afstemmen. Het gevolg hiervan was een iets minder efficiënt proces en een niet altijd optimale communicatie vanwege de inherente beperkingen aan de digitale middelen. Desondanks denken wij dat het proces nog goed is verlopen. Bij deze willen wij dan ook alle betrokken medewerkers van uw organisatie bedanken voor de constructieve en plezierige samenwerking tijdens de controle.

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 u het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening opneemt en openbaar maakt in de sectie "Overige gegevens" van de jaarstukken 2020, die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar, mits de gemeenteraad de gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd vaststelt. Overigens wijzen wij u erop dat, indien tot de vaststelling van de jaarstukken 2020 door de gemeenteraad omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de vaststelling van de jaarstukken 2020 door de gemeenteraad moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming. Wij willen u erop wijzen dat het vanuit de WNT-regelgeving verplicht is om de definitieve jaarrekening te publiceren op de website, gedurende de periode zoals opgenomen in de WNT-regelgeving.

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 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").

Ten behoeve van ons dossier ontvangen wij graag een kopie van de ondertekende notulen van de raadsvergadering met daarin de vaststelling van de jaarrekening.

Voor nadere toelichting kunt u uiteraard te allen tijde contact met ons opnemen.

Hoogachtend,

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

MB

drs. D.O. Meeuwissen RA

Bijlagen:

- ▶ een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2020
- ▶ de controleverklaring voorzien van een originele handtekening
- ▶ een los exemplaar van de controleverklaring voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening ("was getekend")