

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van het hoogheemraadschap van Delfland

Wij hebben de bijgaande, door ons gewaarmerkte belastingverantwoording 2016 betreffende het hoogheemraadschap van Delfland van de Regionale Belastinggroep (RBG) te Schiedam gecontroleerd. Deze verantwoording bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Eindverantwoording belastingopbrengsten 2016 HHD
2. Voorziening dubieuze debiteuren HHD
3. Afdrachten en debiteurensaldo 2016 hoogheemraadschap van Delfland

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de RBG is verantwoordelijk voor het opstellen van de belastingverantwoording van het hoogheemraadschap van Delfland in overeenstemming met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder verordeningen van het hoogheemraadschap van Delfland. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de belastingverantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de belastingverantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht waaronder de Nederlandse controlestandaarden en controleaanpak belastingen ten behoeve van financiële overzichten deelnemers en hun accountants boekjaar 2016 d.d. 6 februari 2017. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de belastingverantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de belastingverantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de belastingverantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de jaarverantwoording, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de RBG. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de belastingverantwoording, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de belastingverantwoording.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt conform de controle instructies voor fouten € 1.740.000 en voor onzekerheden € 5.220.000. De toegepaste rapporteringstolerantie bedraagt € 100.000.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel is de belastingverantwoording 2016 betreffende het hoogheemraadschap van Delfland in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder verordeningen van het waterschap.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De belastingverantwoording is opgesteld voor het hoogheemraadschap van Delfland. Hierdoor is de belastingverantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De belastingverantwoording met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de RBG en het hoogheemraadschap van Delfland en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Rotterdam, 22 februari 2017

Deloitte Accountants B.V.

drs. R.M.J. van Vugt RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden: