

Crowe Foederer B.V.
T.a.v. de heer T.M.M. van Lierop RA MSc
Postbus 519
5600 AM Eindhoven

Eindhoven, 5 april 2022

Geachte heer van Lierop,

Inzake: bevestiging bij de jaarrekening 2021

Deze bevestiging bij de jaarrekening wordt afgegeven in samenhang met uw opdracht tot controle van de jaarrekening 2021 van Gemeenschappelijke Regeling Blink die gericht is op:

- het geven van een oordeel over het getrouwe beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2021 en van de activa en passiva per 31 december 2021 van Gemeenschappelijke Regeling Blink in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- het geven van een oordeel over de rechtmatige totstandkoming van baten en lasten alsmede balansmutaties over 2021 in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving;

Wij hebben, voor zover wij dat noodzakelijk en relevant achten om ons adequaat te informeren, navraag gedaan bij leidinggevenden en medewerkers van de entiteit met relevante kennis en ervaring. Dienovereenkomstig, bevestigen wij naar ons beste weten en overtuiging het volgende:

Jaarrekening

1. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opmaken van de jaarrekening alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV en de bepalingen van en krachtens de WNT). Wij zijn onze verantwoordelijkheden voor het opmaken van de jaarrekening 2021 nagekomen met inbegrip van de getrouwe weergave van deze jaarrekening, zoals omschreven in de voorwaarden van de controleopdracht (zie de opdrachtbevestiging d.d 13 december 2021)
2. Alle transacties zijn geboekt in de financiële administratie en zijn weergegeven in de jaarrekening.
3. Wij zijn van mening dat de significante veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het maken van schattingen redelijk zijn.
4. Alle gebeurtenissen, die zich hebben voorgedaan na de datum van de jaarrekening en waarvoor het BBV en de WNT een aanpassing of toelichting is vereist, zijn aangepast of toegelicht.
5. Wij zijn van mening dat de invloeden van niet-gecorrigeerde afwijkingen, afzonderlijk of geaggregeerd, niet van materieel belang zijn voor de jaarrekening als geheel.
6. Wij bevestigen dat de in de jaarrekening 2021 opgenomen informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), waaronder de beloning van de

topfunctionarissen en onverschuldigde betaalde bedragen, juist en volledig is verantwoord in overeenstemming met de WNT

Andere informatie

7. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opstellen van de andere informatie in het jaarverslag, in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
8. Wij bevestigen dat de andere informatie:
 - met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
 - alle informatie bevat die op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) vereist is.

Aan u verstrekte informatie

9. Wij hebben u:
 - Alle informatie verschaft die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening waaronder inzage gegeven in de gehele administratie, de daaraan ten grondslag liggende gegevens en alle notulen van de vergaderingen van het Bestuur en voor zover van toepassing, samenvatting van acties van vergaderingen gehouden na het einde van de periode van welke de notulen nog niet zijn opgemaakt. Specifiek benoemen wij de besluitvorming rondom het lopende onderzoek omtrent de constructie van de GR.
 - Op uw verzoek, aanvullende informatie verstrekt, voor uw controlewerkzaamheden. Specifiek benoemen wij hierin het lopende onderzoek naar de constructie van GR door diverse adviesbureaus.
 - Onbeperkte toegang verschaft tot personen van onze organisatie die relevant zijn voor uw controle van onze jaarrekening.

Fraude en het voldoen aan wet- en regelgeving

10. Onder de term fraude wordt verstaan een opzettelijke handeling door één of meer personen uit de kring van de leiding, de organen belast met governance, het personeel of derden, waarbij misleiding wordt gebruikt om een onrechtmatig of onwettig voordeel te behalen. Ook afwijkingen die voortkomen uit het onrechtmatig onttrekken en doen toevloeien van waarden aan de entiteit, waaronder het ongeautoriseerd bezwaren van activa, vallen hieronder. Frauduleuze financiële verslaggeving omvat opzettelijke afwijkingen of het weglaten van bedragen of toelichtingen in de jaarrekening om gebruikers te misleiden.
11. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opzetten, implementeren en onderhouden van de maatregelen van interne beheersing gericht op het voorkomen en ontdekken van gevallen van fraude.
12. Wij hebben de resultaten gemeld van onze inschatting van het risico dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten die het gevolg zijn van fraude.
13. Wij hebben onze kennis verstrekt met betrekking tot fraude en vermoede fraude die op de entiteit van invloed zijn en waarbij betrokken zijn:
 - Het Dagelijks Bestuur
 - het management;
 - werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing; of
 - anderen, in het geval dat de fraude een effect zou kunnen hebben dat van materieel belang is voor de jaarrekening.

14. Wij hebben u op de hoogte gesteld van alle aantijgingen van fraude of van vermoede fraude die op de financiële overzichten van de entiteit van invloed zijn en waarvan wij kennis hebben verkregen via werknemers, voormalige werknemers, analisten, regelgevers of toezichthouders of via anderen.
15. Wij hebben u inlichtingen verstrekt omtrent alle bekende gevallen of vermoedens van het niet-naleven van wet- en regelgeving, waarmee bij het opstellen van de jaarrekening rekening moet worden gehouden.
16. Wij bevestigen onze verantwoordelijkheid voor het naleven van wettelijke en andere voorschriften. Daarbij zijn de uitgangspunten (normen) ontleend aan het controleprotocol van 13 februari 2006, alsmede de uitgangspunten en aanwijzingen meest actuele versie van de kadernota rechtmatigheid.

Verbonden partijen

17. Wij hebben de bij ons bekende informatie met betrekking tot de identificatie van verbonden partijen en aangaande transacties met deze partijen volledig aan u verstrekt.
18. De relaties en transacties met verbonden partijen zijn op passende wijze in de jaarrekening verwerkt en toegelicht in overeenstemming met het BBV.

Verplichtingen en claims

19. Wij hebben alle bekende actuele of mogelijke rechtszaken en claims waarvan de effecten moeten worden overwogen bij het opmaken van de jaarrekening aan u bekendgemaakt, alsmede verwerkt en toegelicht in de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. In dit kader bevestigen wij tevens dat het geschil met PreZero omtrent de verwerkingskosten uit het verleden in 2021 volledig is afgewikkeld.

Aanvullende bevestigingen

20. Wij hebben geen voornemens die een invloed van materieel belang zouden kunnen hebben op de huidige boekwaarde van de activa en passiva zoals opgenomen in de jaarrekening, dan wel op de rubricering daarvan.
21. Wij zijn van mening dat er geen bijzondere waardeverminderingen dienen te worden doorgevoerd met betrekking tot vaste activa die in de balans zijn opgenomen.
22. Wij hebben de juridische adviseurs die diensten voor ons verrichten verzocht u alle gewenste inlichtingen te verstrekken en hebben hen daarbij verzocht jegens u volledige openheid te betrachten.

Hoogachtend,
Gemeenschappelijke Regeling Blink



M.T.J. Vaal (directie)