

Ernst & Young Accountants LLP
t.a.v. mevrouw drs. M.H. de Hair RA
Postbus 455
5600 AL EINDHOVEN

Haarlem, , datum 11 april 2018 Kenmerk 933099-938639

Betreft: **Bevestiging bij de jaarrekening 2016**

Geachte mevrouw de Hair,

Deze bevestiging bij de jaarrekening wordt afgegeven in samenhang met uw controle van de jaarrekening 2016 van het Fonds Nazorg gesloten stortplaatsen provincie Noord-Holland die gericht is op het geven van een oordeel over het getrouwe beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van het Fonds Nazorg stortplaatsen provincie Noord-Holland per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de gehanteerde grondslagen. 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 in overeenstemming met de eigen grondslagen. Wij zijn onze verantwoordelijkheden voor het opmaken van de jaarrekening 2016 nagekomen met inbegrip van de getrouwe weergave van deze jaarrekening, zoals omschreven in de voorwaarden van de controleopdracht (zie de opdrachtbevestiging d.d. 8 februari 2017, tekendatum 14 februari 2017).
- 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 ten aanzien van de bepaling van het doelvermogen redelijk zijn.
- 4 Alle gebeurtenissen, die zich hebben voorgedaan na de datum van de jaarrekening en waarvoor de algemeen geldende accounting principes een aanpassing of toelichting 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. Een overzicht van de niet-gecorrigeerde afwijkingen is als bijlage bij deze brief opgenomen.

Aan u verstrekte informatie

- 6 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 het dagelijks bestuur, beleggingscommissie 2016 tot en met heden 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.
 - Op uw verzoek, aanvullende informatie verstrekt, voor uw controlewerkzaamheden.
 - 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

- 7 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.
- 8 Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de opzet en invoering van de maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken.
- 9 Wij hebben de resultaten gemeld van onze inschatting van het risico dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten als gevolg van fraude.
- 10 Wij hebben alles gemeld dat ons bekend is in verband met aanwijzingen voor fraude, beschuldigingen van fraude of fraude, die de entiteit beïnvloed kunnen hebben en waarbij betrokken zijn: - leidinggevenden; - werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing; - anderen, in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn voor de jaarrekening.
- 11 Wij hebben u op de hoogte gesteld van alle aanwijzingen voor fraude, beschuldigingen van fraude of fraude met mogelijke invloed op de jaarrekening van de entiteit die ons bekend zijn door mededelingen van werknemers, voormalige medewerkers, analisten, regelgevende instanties of anderen.
- 12 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.

Verbonden partijen

- 13 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.
- 14 De relaties en transacties met verbonden partijen zijn op passende wijze in de jaarrekening verwerkt en toegelicht in overeenstemming met eigen grondslagen.

Verplichtingen en claims

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 eigen grondslagen.

Andere informatie

- 15 Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens;
- 16 Wij bevestigen dat de in het jaarverslag opgenomen andere informatie consistent is met de jaarrekening en geen materiële afwijkingen bevat.

Aanvullende bevestigingen

- 17 Presentatie en toelichting van reële waarden zijn in overeenstemming met de eigen grondslagen. De toegelichte bedragen representeren onze best mogelijke schatting van de reële waarde van activa en verplichtingen die moeten worden opgenomen volgens deze grondslagen. De waarderingsmethoden en significante aannames die zijn gebruikt bij het bepalen van de reële waarde zijn op een consistente wijze gehanteerd, zijn redelijk en geven op een juiste wijze onze voornemens en mogelijkheden weer om specifieke handelingen uit te voeren namens de entiteit, daar waar relevant voor de bepaling van de reële waarde of de toelichting daarop.
- 18 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.
- 19 Wij zijn van mening dat er geen bijzondere waardeverminderingen dienen te worden doorgevoerd met betrekking tot vaste activa die in de balans zijn opgenomen.
- 20 Informatie aangaande het financiële risicoprofiel, alsmede onze doelstellingen en ons beleid met betrekking tot het financiële risicobeheer, zijn adequaat opgenomen in de jaarrekening.
- 21 Het economisch eigendom van de activa berust bij de vennootschap. Er zijn geen andere pand- of hypotheekrechten gevestigd op de activa van de vennootschap, dan die welke zijn vermeld in de toelichting van de jaarrekening.
- 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.
- 23 Wij bevestigen dat er geen personeel in dienst is van het fonds en er derhalve geen directe personeelslasten zijn verantwoord in de jaarrekening van het fonds.
- 24 De opgenomen doelvermogens zijn de beste inschatting van management per balansdatum, monitoring vind plaats als onderdeel van het jaarlijkse begrotingsproces waarbij er ten tijde van definitief opmaken van de jaarstukken geen informatie voorhanden is dat de opgenomen doelvermogens niet toereikend zijn. In geval van gesloten stortplaatsen ligt het risico voor uitputting of meer uitgaven (op lange termijn) dan voorzien bij het fonds, respectievelijk voor rekening van de algemene middelen van de Provincie Noord-Hollands als enig aandeelhouder van het Nazorgfonds.

Hoogachtend,
Fonds Nazorg gesloten stortplaatsen provincie Noord-Holland

Hoogachtend,
Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,


provinciesecretaris


voorzitter

Bijlage 1

Overzicht controleverschillen

Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Noord-Holland

Overzicht van niet-gecorrigeerde verschillen
Boekjaar 2016

Controleverschillen	Fouten	Onzekerheden
Geen controleverschillen.	-	-
Totaal	-	-