

POSTBUS 3007 | 2001 DA HAARLEM

Publiek Belang Accountants B.V.
T.a.v. De heer drs. M.E. Dubbelman RA
Sir Winston Churchillaan 370 F442
2285SJ Rijswijk

**Nazorgfonds gesloten
stortplaatsen Noord-Holland**

Uw contactpersoon

J.E. Welschen

CZ/FIN/FBI

Telefoonnummer +31235144789
judith.welschen@noord-holland.nl

1 | 5

**Betreft: Bevestiging bij de jaarrekening 2021 van Fonds nazorg
gesloten stortplaatsen Provincie Noord-Holland**

Verzenddatum

13-07-2022

Kenmerk

1870657/1870179

Geachte heer Dubbelman,

Uw kenmerk

Deze bevestiging bij de jaarrekening wordt afgegeven in samenhang met uw opdracht tot controle van de jaarrekening 2021 van 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 Fonds nazorg gesloten stortplaatsen Provincie Noord-Holland per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de door de entiteit gekozen eigen grondslagen zoals opgenomen in de toelichting op de jaarrekening.

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 het volgende:

Jaarrekening

1. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met de door de entiteit gekozen eigen grondslagen zoals opgenomen in de toelichting op de jaarrekening. 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. 9 juli 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 een aanpassing of toelichting is vereist, zijn aangepast of toegelicht.

Postbus 3007
2001 DA Haarlem
Telefoon (023) 514 3143

Houtplein 33
2012 DE Haarlem
www.noord-holland.nl
Kvk-nummer 34362354
Btw-nummer NL.0010.03.124.B.08

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.

6. In de jaarrekening is alle bij ons bekende informatie opgenomen die relevant is voor onze inschatting met betrekking tot het vermogen van de entiteit om haar continuïteit te handhaven.

Andere informatie

7. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opstellen van de andere informatie in de jaarstukken 2021, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens.

8. Wij bevestigen dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de door de entiteit gekozen eigen grondslagen zoals opgenomen in de toelichting op de jaarrekening vereist is.

Aan u verstrekte informatie

9. Wij hebben u alle relevante informatie en toegang verschaft zoals is overeengekomen in de voorwaarden van de controleopdracht. Dit omvat (bijvoorbeeld):

- Alle informatie die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening waaronder inzage in de gehele administratie, de daaraan ten grondslag liggende gegevens en alle notulen van gedeputeerde staten voor zover van toepassing, samenvatting van acties van vergaderingen gehouden na het einde van de periode van welke de notulen nog niet zijn opgemaakt, namelijk gehouden op 12-7-2022;
- Aanvullende informatie die u heeft gevraagd, voor uw controlewerkzaamheden; en
- Onbeperkte toegang 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 detecteren 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 management;
- werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van de 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.

Verbonden partijen

16. 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.

17. De relaties en transacties met verbonden partijen zijn op passende wijze in de jaarrekening verwerkt en toegelicht in overeenstemming met de door de entiteit gekozen eigen grondslagen zoals opgenomen in de toelichting op de jaarrekening.

Verplichtingen en claims

18. 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 de door de entiteit gekozen eigen grondslagen zoals opgenomen in de toelichting op de jaarrekening.

Aanvullende bevestigingen

19. 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.

20. Wij zijn van mening dat er geen bijzondere waardeverminderingen dienen te worden doorgevoerd met betrekking tot activa, waaronder de beleggingen, die in de balans zijn opgenomen.

21. Het economisch eigendom van de activa berust bij de entiteit. Er zijn geen andere pand- of hypotheekrechten gevestigd op de activa van de entiteit.

Hoogachtend,



Mw. Rosan Kocken

De gedeputeerde belast met de provinciale financiën in de functie van dagelijks bestuurder van het Fonds

Deze beslissing is namens Gedeputeerde Staten genomen door het lid van het college dat met dit onderwerp is belast

1 bijlage(n)

Overzicht van niet-gecorrigeerde afwijkingen in de jaarrekening

Bijlage – Overzicht van niet-gecorrigeerde afwijkingen in de jaarrekening

Tijdens de uitvoering van onze controlewerkzaamheden worden bevindingen verzameld inzake de door u verantwoorde bedragen en de bedragen die naar onze mening zouden moeten zijn verantwoord bij de toepassing van grondslagen voor de financiële verslaggeving. Onderstaand is een overzicht gegeven van die ongecorrigeerde bevindingen.

Aard van de afwijkingen	Getrouwheid
Effect niet-gecorrigeerde controleverschillen voorgaande periode	N.V.T.
Effect niet-gecorrigeerde controleverschillen huidige periode	N.V.T.
Totaal getrouwheidsfouten	N.V.T.

Communicatie over de niet-gecorrigeerde controleverschillen

n.v.t.