

20200525-1001



IPA-ACON Assurance B.V.
T.a.v. de heer mr drs J.C. Olij RA
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM

Postadres

Postbus 200
1790 AE Den Burg

Bezoekadres

Emmalaan 15
1791 AT Den Burg

T 14 0222

F 0222 - 362287

E gemeente@texel.nl

I www.texel.nl

Zaaknummer 2466334

Contactpersoon

Telefoonnummer

E-mailadres

Onderwerp bevestiging bij de jaarrekening 2019 Verzenddatum

25 MEI 2020

Geachte heer Olij RA,

Deze bevestiging bij de jaarrekening wordt afgegeven in samenhang met uw controle van de programmarekening 2019 van de gemeente Texel die gericht is op het geven van een oordeel over het getrouwe beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de gemeente per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), met inbegrip van het oordeel over het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties.

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

Jaarrekening 2019

1. Wij erkennen, namens de gemeenteraad, onze verantwoordelijkheid voor het opmaken van de jaarrekening alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het BBV. Wij zijn onze verantwoordelijkheden voor het opmaken van de programmarekening 2019 nagekomen met inbegrip van de getrouwe weergave van deze jaarrekening en dat de verantwoorde baten, lasten en balansmutatie rechtmatig tot stand zijn gekomen, zoals omschreven in de voorwaarden van de controleopdracht (zie de opdrachtbevestiging).
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 een aanpassing of toelichting vereist, zijn aangepast of toegevoegd.
5. Wij zijn van mening dat de invloeden van eventuele niet-gecorrigeerde afwijkingen, afzonderlijk of geaggregeerd, niet van materieel belang zijn voor de jaarrekening als geheel.

Overige onderdelen programmarekening 2019

6. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opstellen van de overige informatie in de rekening 2019, waaronder de programmarekening, de paragrafen en de bijlagen in overeenstemming met het BBV.
7. Wij bevestigen dat deze overige onderdelen met de jaarrekening verenigbaar is, geen materiele afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van het BBV vereist is.

Aan u verstrekte informatie

8. Wij hebben u, zoals ook afgesproken in de opdrachtbevestiging, 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 raadsvergaderingen, commissievergaderingen e.d..
9. Wij hebben u onbeperkte toegang verschaft tot personen van onze gemeente 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 gemeente 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. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de opzet en invoering van de maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken.
11. 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.
12. Wij hebben alles gemeld dat ons bekend is in verband met aanwijzingen voor fraude, beschuldigingen van fraude of fraude, die de entiteit beïnvloeden 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.
13. 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.
14. 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

15. 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 (zie ook de paragraaf verbonden partijen).
16. 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

17. 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.
18. Alle rechten en verplichtingen adequaat zijn verwerkt in de jaarrekening en/of toegelicht, inclusief rechten en verplichtingen die niet uit de balans blijken.

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 vaste activa die in de balans zijn opgenomen.
21. Informatie aangaande het financiële risicoprofiel, alsmede onze doelstellingen en ons beleid met betrekking tot het financiële risicobeheer, zijn adequaat opgenomen in de jaarrekening.
22. Het economisch eigendom van de activa berust bij de gemeente. Er zijn geen andere pand- of hypotheekrechten gevestigd op de activa van de gemeente, dan die welke zijn vermeld in de toelichting van de jaarrekening.
23. 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,

burgemeester en wethouders van gemeente Texel,
namens dezen,
de gemeentesecretaris/algemeen directeur,



mevrouw drs. E.C. van der Bruggen