

Aan het algemeen bestuur van de
gemeenschappelijke regeling Sportpark Souburgh
Postbus 5
2970 AA BLESKENS GRAAF

Dordrecht, 16 oktober 2024

Ref.: 2096/JSc/AvS

Betreft: controleverklaring jaarrekening 2023

Geachte leden van het bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2023 van de gemeenschappelijke regeling Sportpark Souburgh afgerond. Bijgevoegd treft u aan:

-  een afschrift (beveiligd pdf-bestand) van de door ons gecontroleerde en gewaarmerkte jaarrekening 2023 voorzien van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening;
-  een afschrift (beveiligd pdf-bestand) van de door ons gecontroleerde en gewaarmerkte jaarrekening 2023 voorzien van onze persoonlijk ondertekende controleverklaring voor uw eigen archief;

Wij geven u toestemming om onze controleverklaring (zonder persoonlijke handtekening) openbaar te maken, als de jaarrekening ongewijzigd is vastgesteld en goedgekeurd door het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur. Daarbij merken wij nog op dat onze controleverklaring uitsluitend openbaar gemaakt mag worden tezamen met de door ons gecontroleerde jaarstukken.

Wij wijzen u erop dat u zelf verantwoordelijk bent om tijdig te voldoen aan eventuele publicatievereisten inzake de jaarstukken bij de Kamer van Koophandel of anderszins. In bepaalde gevallen kan het niet (tijdig) publiceren ertoe leiden dat bestuurders persoonlijk aansprakelijk gesteld worden. Om fraude met handtekeningen te vermijden ontraden wij het publiceren van ondertekende jaarstukken.



Als er voorafgaand aan het publiceren van de jaarstukken en onze controleverklaring feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis (kunnen) zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, verzoeken wij u ons hiervan direct in kennis te stellen. Wij zullen ons dan beraden over de ontstane situatie. Uiteraard dient onze controleverklaring in dit geval niet gepubliceerd te worden.

Indien u deze jaarstukken, waaronder de door ons gecontroleerde jaarrekening, opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen.

Wij zijn van mening dat de door ons geplande en gerealiseerde controlewerkzaamheden voldoende zijn voor een kwalitatief toereikende uitvoering van onze controlewerkzaamheden, overeenkomstig de voor ons geldende controle- en overige standaarden (COS). De werkelijk bestede uren zijn hoger dan het gefactureerde voorschot en dit zullen wij in de volgende maand factureren. Ons voorstel is om de inhoud van onze opdracht – afgezien van onvoorziene veranderingen of omstandigheden – voor volgend jaar ongewijzigd te continueren.

Gezien de beperkte omvang van de activiteiten van uw gemeenschappelijke regeling brengen wij geen afzonderlijk accountantsverslag uit. Wel brengen wij het volgende onder uw aandacht:

Naleving van wet- en regelgeving overig

Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Rechtmatigheidsverantwoording 2023

In boekjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Het dagelijks bestuur legt dan in de jaarrekening via de rechtmatigheidsverantwoording verantwoording af over de rechtmatigheid. Souburgh moet een aantal formele kaders zoals verordeningen en het controleprotocol nog op- en vaststellen. Wij adviseren u dat dit boekjaar te doen.

Betrouwbaarheid en continuïteit van de automatiseringsomgeving

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan.

Onze bevindingen daaromtrent raken dan ook slechts die onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, dat wil zeggen dat wij ter zake geen volledigheid pretenderen. Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden zijn geen bijzonderheden gebleken waarop wij u via deze rapportage willen attenderen.

Fraude

In Nederland is de accountant wettelijk verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het management van de organisatie. De accountant is verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht. Hoewel wij een kritische houding hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, willen wij opmerken dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2023 hebben wij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.



Mocht u naar aanleiding van deze brief of de bijlagen nog vragen hebben, aarzelt u dan niet contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,

urs. J. Schot RA

Bijlagen:

- Gewaarmerkte jaarrekening voorzien van onze 'was getekend'-controleverklaring (beveiligd pdf-bestand)
- Gewaarmerkte jaarrekening voorzien van onze getekende controleverklaring (beveiligd pdf-bestand)