

Aan de gemeenteraad van de gemeente De Marne
T.a.v. mevrouw M. Hegeman-van Eisdén, griffier
Postbus 11
9965 ZG LEENS

Woudenberg, 19 september 2017

Betreft: jaarrekeningcontrole 2016

Geachte leden van de raad,

Hierbij ontvangt u de controleverklaring d.d. 19 september 2017 bij de jaarrekening 2016 van uw gemeente. Wij hebben bij de jaarrekening van de gemeente De Marne een verklaring met beperking afgegeven, met name vanwege het ontbreken van controlezekerheid rondom een aantal posten in het sociaal domein. In ons rapport van bevindingen geven wij een inhoudelijke toelichting op de uitgevoerde controle en de bevindingen daarbij. In deze brief gaan wij in op enkele formele aspecten rondom de openbaarmaking van de controleverklaring.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is bedoeld voor uw eigen archief. Het andere exemplaar van de controleverklaring is voorzien van de naam van ons accountantskantoor en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij de openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van het exemplaar in de controleverklaring dat niet is voorzien van de persoonlijke handtekening. Dit is in overeenstemming met het advies van de beroepsorganisatie NBA, ter vermindering van fraude met handtekeningen van accountants.

Wij gaan akkoord dat de bijgevoegde controleverklaring wordt opgenomen in de jaarstukken. Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig de aan ons voorgelegde definitieve versie, waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd. Overigens wijzen wij u erop dat onze toestemming vervalt in het geval dat de gemeenteraad de jaarrekening niet ongewijzigd vaststelt.

Indien u de jaarstukken inclusief controleverklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite, bijvoorbeeld door deze in een afzonderlijk bestand in niet-bewerkbare vorm te publiceren.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot het moment van de vergadering van de gemeenteraad omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor deze vergadering moet worden doorgevoerd. Uiteraard vervalt in die situatie onze hiervoor genoemde toestemming.

Voor verdere inhoudelijke informatie over de uitgevoerde controle verwijzen wij naar het rapport van bevindingen 2016.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
Vallei Accountants B.V., namens deze,



Drs. A.J. de Korte RA