Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van provincie Noord-Holland

Aan: Opdrachtgever

Wij hebben bijgaande provinciale verantwoording deel B van … (naam entiteit(en)) te … (statutaire vestigingsplaats) over 201X gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het ………. (bestuur/college)

Het ………(bestuur) van de entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken van de provinciale verantwoording in overeenstemming met het controleprotocol ‘’provinciale verantwoording door medeoverheden 2012’’. Het ………(bestuur) is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de provinciale verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de provinciale verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol ‘’provinciale verantwoording door medeoverheden 2012’’. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de provinciale verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bestedingen in de provinciale verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van het risico dat de provinciale verantwoording een afwijking van materieel belang bevat, als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de provinciale verantwoording door de entiteit, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de provinciale verantwoording, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de provinciale verantwoording.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel is de provinciale verantwoording van de bestedingen in deel B van ... (naam entiteit(en)) over 201X in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weergegeven, in overeenstemming met het controleprotocol ’’provinciale verantwoording door medeoverheden 2012’’.

Voorts komen wij tot de conclusie dat de provinciale verantwoording …….(boekjaar) van de bestedingen in deel B van de………..(naam entiteit(en)) rechtmatig tot stand is gekomen.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De provinciale verantwoording en onze controleverklaring zijn bedoeld voor de ………..(naam entiteit(en)) ter verantwoording aan de provincie Noord-Holland. Hierdoor is de provinciale verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden.

De provinciale verantwoording en onze controleverklaring zijn derhalve uitsluitend bestemd voor provincie Noord-Holland en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Plaats, datum

Kantoornaam

Naam ondertekenaar

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: