

Aan de gemeenteraad
van de gemeente Diemen
Postbus 191
1110 AD DIEMEN

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Dordrecht, 6 juli 2018

Ref.: 1415/WL/AH

Betreft: Controleverklaring bij de jaarrekening 2017

Geachte leden van de gemeenteraad,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2017 van de gemeente Diemen, sluitend met een gerealiseerd resultaat van € 4,1 miljoen positief en een eigen vermogen van € 24,4 miljoen, afgerond.

Hierbij ontvangt u twee exemplaren van onze controleverklaring d.d. 6 juli 2018 inzake deze jaarrekening.

Onze controleverklaring mag uitsluitend openbaar worden gemaakt:

- tezamen met de door ons gecontroleerde jaarstukken, zoals verwoord in onze controleverklaring;
- zonder persoonlijke handtekening (het exemplaar met persoonlijke handtekening is bestemd voor uw eigen archief);
- mits de door ons gecontroleerde jaarstukken ongewijzigd worden vastgesteld en goedgekeurd door de gemeenteraad.

Als er voorafgaand aan het publiceren van de jaarstukken en onze controleverklaring feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, verzoeken wij u ons hiervan direct in kennis te stellen, zodat wij ons kunnen beraden over de ontstane situatie.

De uitvoering van onze controlewerkzaamheden is op onderdelen niet volgens planning verlopen. Onze daadwerkelijke tijdsbesteding is hoger dan wij voorafgaand aan onze controlewerkzaamheden hadden gepland. In ons accountantsverslag gaan wij hier verder op in. Wij zullen met uw organisatie afspraken maken over onze facturatie.



De aard, voorwaarden en beperkingen van de door u aan ons verstrekte opdracht tot controle van de jaarrekening zijn vastgelegd in de 'Overeenkomst voor het leveren van accountantsdiensten' d.d. 7 november 2017 en de daarin genoemden bijlagen.

Wij geven een goedkeurende verklaring af inzake getrouwheid en rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties in het begrotingsjaar 2017, onder het voorbehoud dat d.d. 19 juli 2018 de jaarstukken 2017 (versie 27 juni 2018) ongewijzigd worden vastgesteld door de gemeenteraad. In het geval dat de gemeenteraad het besluit niet neemt en/of het geval dat de gemeenteraad de jaarrekening niet ongewijzigd vaststelt, verzoeken wij u om contact met ons op te nemen.

Wij geven u toestemming om de "was getekend" controleverklaring te gebruiken in het maatschappelijk verkeer. Wanneer zich bijzonderheden voordoen die, anders dan hierboven genoemd, tot wijziging van uw jaarrekening aanleiding geven, verzoeken wij u om hierover met ons in contact te treden.

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).

Wij verwachten u hiermee in voldoende mate te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid tot het geven van een nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,

drs. J. de Groot RA MPA

Bijlagen:

- één getekende controleverklaring;
- één ongetekende ("was getekend") controleverklaring;
- gewaarmerkte jaarrekening 2017