

Aan de gemeenteraad van gemeente Weert
T.a.v. de heer P. Otten
Postbus 950
6000 AZ WEERT

GEMEENTE WEERT	
INGEKOMEN OP	
13 NOV. 2015	
ZAAKNR	2/15/11160
APD./NR	gwh 49274
RAADSNR	RAAD/2015/356
KOPIE NAAR	bwf raad

Datum
11 november 2015

Behandeld door
drs. D.O. Meeuwissen RA
088 288 0216

Ons kenmerk
3113613710/2015.39419/MP

Onderwerp
Controleverklaring fractieondersteuning 2014

Geachte heer Otten,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring inzake de fractieondersteuning 2014. Deze controleverklaring is bestemd voor gemeente Weert.

Met de opdrachtbevestiging d.d. 19 september 2014 met als kenmerk 2014.3465/SH/DM/3113938980 zijn wij overeengekomen dat u door middel van de ondertekening van de verantwoording waarbij deze controleverklaring is afgegeven het volgende heeft bevestigd:

- De expliciete verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de verantwoording.
- Dat de verantwoording is opgesteld in overeenstemming met de eisen zoals deze zijn gesteld in de 'Verordening op ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003'.
- Wij hebben een tekortkoming geconstateerd in de interne beheersing met betrekking tot de fractiekosten. Wij kunnen niet vaststellen dat de fractiekosten gecontroleerd zijn op getrouwheid en rechtmatigheid door de griffie omdat deze werkzaamheden niet zichtbaar zijn vastgelegd. Het risico bij het ontbreken van de interne beheersmaatregelen is dat onrechtmatige kosten worden opgenomen in de verantwoording. Advies hierbij is om in de toekomst de controle van de kosten in de verantwoording op de getrouwheid en rechtmatig zichtbaar vast te leggen.
- Dat u heeft voldaan aan alle relevante subsidievoorwaarden en wet- en regelgeving, die bij niet nakoming van materieel belang zouden kunnen zijn voor de verantwoording.

2

11 november 2015

3113613710/2015.39419/MP

- Dat u ons alle feiten en omstandigheden heeft gemeld die van belang zijn voor de opgemaakte verantwoording.
- Uw verantwoordelijkheid voor de opzet en invoering van maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken.
- Dat u ons op de hoogte heeft gesteld van alle aantijgingen van fraude of van vermoede fraude die op de verantwoording van uw organisatie van invloed zijn, waarbij betrokken zijn het management, werknemers met een belangrijke rol in de interne beheersing of anderen, ingeval dat fraude van materieel belang kan zijn voor de verantwoording.
- Dat u ons inzage heeft gegeven in de gehele administratie, de daaraan ten grondslag liggende gegevens en alle notulen van in het kader van de individuele ter controle aangeboden verantwoording.
- Dat er geen andere voorwaardelijke baten of lasten of andere verplichtingen uit de subsidieregeling bestaan die moeten worden verwerkt of toegelicht in de verantwoording, inclusief (voorwaardelijke) verplichtingen die een materiële invloed op de verantwoording kunnen hebben.
- Dat er zich geen gebeurtenissen na einde projectperiode hebben voorgedaan, die aanpassing vereisen van de verantwoording of de toelichting daarop, behalve hetgeen in de individuele toelichting van de verantwoording is opgenomen.

Indien u van mening bent dat een van deze bevestigingen niet (langer) geldig is, kunt u deze controleverklaring niet gebruiken. Wij verzoeken u in dat geval direct met ondergetekende in contact te treden.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.



drs. D.O. Meeuwissen RA

Bijlage: Eén een controleverklaring en een door ons gewaarmerkte verantwoording in enkelvoud

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van gemeente Weert

Aan het college van burgemeester en wethouders van gemeente Weert te Weert.

Wij hebben bijgaande en door ons gewaarmerkte verantwoording, ingevolge budget fracties Weert van gemeente Weert te Weert over 2014 over de periode van 1 januari 2014 tot en met 31 december 2014 gecontroleerd. De verantwoording budget fracties sluit met een bedrag van € 13.855,47.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van gemeente Weert is verantwoordelijk voor het opstellen van de verantwoording in overeenstemming met de Verordening op ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003. Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de 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 verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Verordening op ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003 en het raadsbesluit van 4 januari 2011 inzake wijziging verordening. 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 verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de 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 verantwoording door gemeente Weert, 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 gemeente Weert. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de verantwoording, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de 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 betreffende de verantwoording

Naar ons oordeel is de verantwoording ingevolge fractieondersteuning 2014 van gemeente Weert over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Verordening op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2003.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De verantwoording is opgesteld voor gemeente Weert met als doel de fracties in staat te stellen te voldoen aan de Verordening op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2003. Hierdoor is de verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De verantwoording met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor gemeente Weert en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Maastricht Airport, 11 november 2015

Deloitte Accountants B.V.

drs. D.O. Meeuwissen RA


Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Verantwoording budget fracties 2014

Fractie	voorschot 2014	reservering 2013	subtotaal	verantwoorde kosten 2014	rest. Budget 2014	Te reserv. Bedrag toegestaan	Te reserveren bedrag werkelijk	Terug te betalen 2014
WL	4.062,50	673,73	4.736,23	2.235,69	2.500,54	1.218,75	1.218,75	1.281,79
CDA	4.012,50	0,00	4.012,50	1.936,34	2.076,16	1.203,75	1.203,75	872,41
PvdA	3.862,50	0,00	3.862,50	2.024,54	1.837,96	1.158,75	1.158,75	679,21
VVD	3.975,00	242,26	4.217,26	3.227,08	990,18	1.192,50	990,18	0,00
SP	3.887,50	79,09	3.966,59	1.131,82	2.834,77	1.166,25	1.166,25	1.668,52
D66	3.825,00	159,44	3.984,44	3.300,00	684,44	1.147,50	684,44	0,00
vd Loo *	937,50	258,60	1.196,10	0,00	1.196,10	281,25	0,00	1.196,10
	24.562,50	1.413,12	25.975,62	13.855,47	12.120,15	7.368,75	6.422,12	5.698,03

* Heeft al € 350,80 terug betaald


 hoofd afdeling financiën

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 11 NOV 2015

