



W-02770

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9901
www.deloitte.nl

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

GEMEENTE WEERT	
INGEKOMEN OP	
27 DEC. 2016	
ZAAKNR	21613uguf
AFD./NR	Fu/72guy
RAADSNR	raad/2016/381
KOPIE NAAM	Bew raad gelyke

Datum
22 december 2016

Behandeld door
J.W.A. Geurts
088 288 0648

Ons kenmerk
3114443480/2016.006376/SH

Onderwerp
Controleverklaring 'Fractieondersteuning 2015'

Geachte heer Otten,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring inzake de 'Fractieondersteuning 2015'. Deze controleverklaring is bestemd voor de gemeente Weert.

Met de opdrachtbevestiging d.d. 22 september 2015 met als kenmerk 2015.35793/3114083150/Das 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 bij stand 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.
- 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.

2

22 december 2016

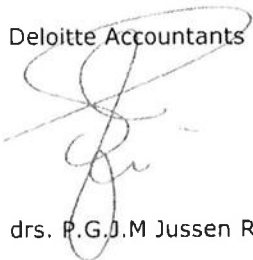
3114443480/2016.006376/SH

- 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. P.G.J.M. Jussen RA

Bijlage:

- Eén controleverklaring en een door ons gewaarmerkte verantwoording

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de gemeente Weert

Aan het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Weert

Wij hebben bijgaande en door ons gewaarmerkte verantwoording ingevolge 'Fractieondersteuning 2015' van de gemeente Weert over de periode van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015 gecontroleerd. De verantwoording sluit op een subsidiabel bedrag van € 19.030,62.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Weert is verantwoordelijk voor het opstellen van de verantwoording in overeenstemming met de Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003 en de bijlage, het raadsbesluit van 4 januari 2011 inzake wijziging van de verordening, de interne correspondentie van 22 maart 2005 met onderwerp: bestedingsmogelijkheden en fractiebudgetten, artikel uit de Staatscourant nr. 244 van 17 december 2003; Onkostenvergoeding wethouders en raadsleden en vergoedingen raadsleden en leden van gemeentelijke commissies en de e-mails van de griffie van dd. 25 november 2016 en 29 november 2016. 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 Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003 en de bijlage, het raadsbesluit van 4 januari 2011 inzake wijziging van de verordening, de interne correspondentie van 22 maart 2005 met onderwerp: bestedingsmogelijkheden en fractiebudgetten, artikel uit de Staatscourant nr. 244 van 17 december 2003; Onkostenvergoeding wethouders en raadsleden en vergoedingen raadsleden en leden van gemeentelijke commissies en de e-mails van de griffie van dd. 25 november 2016 en 29 november 2016. 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 de 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 de 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 2015' van de gemeente Weert over de periode 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003 en de bijlage, het raadsbesluit van 4 januari 2011 inzake wijziging van de verordening, de interne correspondentie van 22 maart 2005 met onderwerp: bestedingsmogelijkheden en fractiebudgetten, artikel uit de Staatscourant nr. 244 van 17 december 2003: Onkostenvergoeding wethouders en raadsleden en vergoedingen raadsleden en leden van gemeentelijke commissies en de e-mails van de griffie van d.d. 25 november 2016 en 29 november 2016.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De verantwoording is opgesteld voor de gemeente Weert met als doel de fracties in staat te stellen te voldoen aan de Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2003 en de bijlage, het raadsbesluit van 4 januari 2011 inzake wijziging van de verordening, de interne correspondentie van 22 maart 2005 met onderwerp: bestedingsmogelijkheden en fractiebudgetten, artikel uit de Staatscourant nr. 244 van 17 december 2003: Onkostenvergoeding wethouders en raadsleden en vergoedingen raadsleden en leden van gemeentelijke commissies en de e-mails van de griffie van dd. 25 november 2016 en 29 november 2016. Hierdoor is de verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De verantwoording met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de gemeente Weert en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Maastricht Airport, 22 december 2016

Deloitte Accountants B.V.

drs. P.G.J.M. Jussen RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:



Verantwoording budget fracties 2015

Fractie	voorschot 2015	reservering 2014	subtotaal	verantwoorde kosten 2015	rest. Budget 2015	Te reserv. Bedrag toegestaan	Te reserveren bedrag werkelijk	Terug te betalen 2015
WL	4.100,00	1.218,75	5.318,75	1.930,87	3.387,88	1.230,00	1.230,00	2.157,88
CDA	4.000,00	1.203,75	5.203,75	3.306,02	1.897,73	1.200,00	1.200,00	697,73
PvdA	3.808,33	772,50	4.580,83	1.588,47	2.992,36	1.142,50	1.142,50	1.849,86
VVD	3.950,00	990,18	4.940,18	3.159,14	1.781,04	1.185,00	1.185,00	596,04
SP	3.900,00	1.166,25	5.066,25	2.494,72	2.571,53	1.170,00	1.170,00	1.401,53
D66	3.850,00	684,44	4.534,44	4.000,00	534,44	1.170,00	534,44	0,00
DUS	3.125,00	386,25	3.511,25	2.551,30	959,95	937,50	937,50	22,45
	26.733,33	6.422,12	33.155,45	19.030,52	14.124,93	8.035,00	7.399,44	6.725,49

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij controleverklaring

22 DEC 2016

22/12/2016

