

Aan het algemeen en dagelijks bestuur van
Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis
t.a.v. de heer G.J.A. Smits
Postbus 2180
3800 CD Amersfoort

Jufferenwal 30
Postbus 432
8000 AK Zwolle
telefoon (088) 236 9600
e-mail Auditnoord@Flynth.nl

kenmerk	behandeld door	datum
66101.116.14/MQ/0327	drs. M.R. Quispel RA	19 maart 2020
onderwerp		
Aanbiedingsbrief controleverklaring 2019		

Geachte heer Smits,

In de bijlage bij deze brief vindt u de controleverklaring behorende bij de jaarrekening 2019 van Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis.

Bij deze bevestigen wij u, dat wij ermee akkoord gaan dat de controleverklaring, zoals bijgevoegd in bijlage 2, in de jaarstukken wordt opgenomen. Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht in overeenstemming met het aan ons voorgelegde definitieve concept. Wij hebben dit definitieve concept ter identificatie gewaarmerkt en de gewaarmerkte pagina's als bijlage opgenomen bij onze controleverklaring.

De in bijlage 2 opgenomen controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u deze tekst van de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening op te nemen in de openbaar te maken jaarstukken. Dit is in lijn met het advies van onze beroepsorganisatie en bedoeld om fraude met handtekeningen van accountants te voorkomen. Eén exemplaar van de controleverklaring is wel voorzien van een persoonlijke handtekening, deze is bedoeld voor uw archief.

Tevens bevestigen wij dat wij ermee akkoord gaan dat de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening openbaar wordt gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het bestuur.

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan met de complete door ons gecontroleerde jaarstukken. Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op internet dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite.

Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de vergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarstukken noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór de vergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Indien zich nog gebeurtenissen na balansdatum voordoen waarvoor het verslaggevingsstelsel een aanpassing of toelichting vraagt, voordat de jaarrekening is vastgesteld en openbaar wordt gemaakt, dan verzoeken wij u dit per omgaande aan ons te melden. Wij vragen u hierbij specifiek af te wegen of er nog GBNB zijn uit hoofde van het Covid-19 virus, waarvoor het verslaggevingsstelsel een aanpassing of toelichting vraagt.

Met vriendelijke groet,
Flynth Audit B.V.



drs. M.R. Quispel RA

Bijlagen:

- Controleverklaring met paraaf accountant
- Controleverklaring "was getekend"