

Aan de gemeenteraad van de gemeente Weert  
T.a.v. mevrouw M. Wolfs-Corten, raadsgriffier  
Postbus 950  
6000 AZ WEERT

Datum  
26 juni 2014

Behandeld door  
drs. D.O. Meeuwissen RA

Ons kenmerk  
23050/DM/Das-3113613710

Onderwerp  
Controleverklaring fractieondersteuning 2013

Uw kenmerk

Geachte mevrouw Wolfs-Corten,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring inzake de fractieondersteuning 2013. Deze verklaring is bestemd voor de gemeente Weert.

Met de opdrachtbevestiging d.d. 18 oktober 2013 met als kenmerk DM/CBR-3113613700.11303 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'.
- Een zodanige interne beheersing als het management noodzakelijk acht om het opmaken van de verantwoording met betrekking tot de fractieondersteuning 2013 mogelijk te maken zonder dat het afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.
- Dat u heeft voldaan aan alle relevante 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

26 juni 2014

23050/DM/Das-3113613710

- 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 verantwoording 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

Bijlagen: Een controleverklaring en een door ons gewaarmerkte verantwoording in enkelvoud

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

### **Afgegeven ten behoeve van de gemeente Weert**

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

Wij hebben bijgaande en door ons gewaarmerkte verantwoording budget fracties Weert van de gemeente Weert over de periode van 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013 gecontroleerd. De verantwoording budget fracties sluit met een bedrag van € 28.201,34.

### **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 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, e-mail correspondentie met de plaatsvervangende griffier de heer P. Otten d.d. 13-05-2014 en 03-06-2014. 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 van de gemeente Weert over 2013 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 de 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 de gemeente Weert en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Maastricht Airport, 26 juni 2014

Deloitte Accountants B.V.

  
drs. D'O. Meeuwissen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden



**Verantwoording budget fracties 2013**

Fractie	voorschot 2013	reservering 2012	subtotaal	verant- woorde kosten 2013	rest. Budget 2013	Te reserv. Bedrag toegestaan	Te reserveren bedrag werkelijk	Terug te betalen 2013
<b>WL</b>	3.888,83	1.185,00	5.073,83	4.400,10	673,73	1.166,65	673,73	0,00
<b>CDA</b>	4.163,33	0,00	4.163,33	5.931,32	-1.767,99	1.249,00	0,00	0,00
<b>PvdA</b>	3.900,00	1.170,00	5.070,00	5.303,20	-233,20	1.170,00	0,00	0,00
<b>VVD</b>	3.792,45	1.245,00	5.037,45	4.795,19	242,26	1.137,74	242,26	0,00
<b>SP</b>	3.850,00	0,00	3.850,00	3.770,93	79,07	1.155,00	79,07	0,00
<b>D66</b>	3.642,56	264,88	3.907,44	3.748,00	159,44	1.092,77	159,44	0,00
<b>vd Loo</b>	862,00	0,00	862,00	252,60	609,40	258,60	258,60	350,80
	<u>24.099,17</u>	<u>3.864,88</u>	<u>27.964,05</u>	<u>28.201,34</u>	<u>-237,29</u>	<u>7.229,75</u>	<u>1.413,10</u>	<u>350,80</u>

Weert,

Directeur sector Bedrijfsvoering,  
Namens dezen,



M.A.G. Nagel - van de Kerkhof

Voor identificatiedoeleinden  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 26 JUN 2014