

Aan het algemeen bestuur van
de Gemeenschappelijke regeling
Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland
Postbus 558
2300 AN LEIDEN

Datum:
24-09-2018

Behandeld door:
drs. M.E. Dubbelman RA

Ons kenmerk:
847

Onderwerp:
Controleverklaring jaarrekening 2017

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring d.d. 24 september 2018 bij de jaarrekening 2017 van gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland.

Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in exemplaren van de jaarstukken 2017, die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief. Het tweede exemplaar van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van het exemplaar van de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de bijgevoegde controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het algemeen bestuur. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan samen met de jaarstukken.

Indien u deze jaarstukken inclusief controleverklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken inclusief controleverklaring goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken 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 van het algemeen bestuur omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de vergadering van het algemeen bestuur moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Onze overige bevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening rapporteren wij aan u in ons verslag van bevindingen.

Met vriendelijke groet,

Publiek Belang Accountants B.V.

drs. R.D.H. Killeen RA MGA

Bijlagen:

- één controleverklaring bij de jaarrekening 2017 met persoonlijke handtekening;
- één controleverklaring bij de jaarrekening 2017 zonder persoonlijke handtekening;
- gewaarmerkte jaarstukken 2017.