

B & A B.V.  
T.a.v. de directie  
Postbus 829  
2501 CV DEN HAAG

Referentie: 02217504

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Afgegeven ten behoeve van Gemeente Amsterdam stadsdeel Oost*

### *Ons Oordeel*

Wij hebben de bijgesloten door ons gewaarmerkte financiële eindafrekening van het project '*Uitvoeren Maatschappelijke Agenda*' van B & A B.V. te Den Haag over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 gecontroleerd, zoals opgenomen pagina 28 van de '*Jaarrapportage 2019 Stuwkr8*'.

Naar ons oordeel is de financiële eindafrekening van het project '*Uitvoeren Maatschappelijke Agenda*' van B & A B.V. te Den Haag over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de voorwaarden zoals vastgelegd in de overeenkomsten getekend op 28 februari 2018.

### *De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het overzicht'.

Wij zijn onafhankelijk van B & A B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### *Beperking in gebruik en verspreidingskring*

De financiële eindafrekening is opgesteld voor de Gemeente Hardinxveld-Giessendam met als doel B & A B.V. in staat te stellen te voldoen aan de gestelde opdrachtvoorwaarden. Hierdoor is de financiële eindafrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De financiële eindafrekening met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor B & A B.V. en de Gemeente Hardinxveld-Giessendam en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur voor het overzicht*

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële eindafrekening in overeenstemming met de opdrachtvoorwaarden. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële eindafrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### *Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het overzicht*

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van dit overzicht nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de financiële eindafrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de financiële eindafrekening en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de financiële eindafrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de financiële eindafrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de financiële eindafrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de met governance belaste personen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de met governance belaste

personen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Rotterdam, 25 juni 2020

HLB Den Hartog  
Accountants & Consultants

P.M. Flikweert RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

