

Aan: Stichting Stedenband Haarlem-Mutare
t.a.v. het bestuur
Postbus 5508
2000 GM HAARLEM

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de Gemeente Haarlem

Aan: het bestuur van Stichting Stedenband Haarlem-Mutare

Wij hebben het bijgevoegde en door ons gewaarmerkte bijlage "Subsidiedeclaratie 2014" (hierna: de subsidiedeclaratie) van Stichting Stedenband Haarlem-Mutare te Haarlem ingevolge de door de Gemeente Haarlem toegekende subsidie Prestatieplan 2014, subsidie Digitale Schoolplein/ Zimsurf 2013 en subsidie Basisinfrastructuur 1 juli tot en met 31 december 2014 gecontroleerd.

De bijdragen zijn met briefnummer 2013/274009 dd. 23 december 2013 (Prestatieplan 2014) en briefnummer 2014/75471 dd. 3 juni 2014 (Basisinfrastructuur 1 juli tot en met 31 december 2014) toegekend door de Gemeente Haarlem.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opstellen van de subsidiedeclaratie, met een totaalbedrag aan kosten van € 89.786 en een vast te stellen uitkering van € 90.406, in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening van de Gemeente Haarlem en de voorwaarden uit de subsidiebeschikkingen met kenmerk 2013/274009 dd. 23 december 2013 (Prestatieplan 2014) en kenmerk 2014/75471 dd. 3 juni 2014 (Basisinfrastructuur 1 juli tot en met 31 december 2014). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de subsidiedeclaratie 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 subsidiedeclaratie op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en verder hebben wij met onze controle de aanwijzingen in acht genomen van de Algemene Subsidieverordening van de Gemeente Haarlem en de voorwaarden uit de subsidiebeschikkingen met kenmerk 2013/274009 dd. 23 december 2013 (Prestatieplan 2014) en kenmerk 2014/75471 dd. 3 juni 2014 (Basisinfrastructuur 1 juli tot en met 31 december 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 subsidiedeclaratie geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Tevens omvat de controle het vaststellen dat het geldende bezoldigingsmaximum als bedoeld in artikel 5 lid 3 onder a van de Algemene Subsidieverordening (ASV) is nageleefd.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de subsidiedeclaratie. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de subsidiedeclaratie 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 subsidiedeclaratie door de entiteit, 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 entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de subsidiedeclaratie, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de subsidiedeclaratie.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de subsidie zoals verantwoord in de subsidiedeclaratie is besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend en de Algemene Subsidieverordening van de Gemeente Haarlem en de voorwaarden uit de subsidiebeschikkingen met kenmerk 2013/274009 dd. 23 december 2013 (Prestatieplan 2014) en kenmerk 2014/75471 dd. 3 juni 2014 (Basisinfrastructuur 1 juli tot en met 31 december 2014) zijn nageleefd.

Het geldende bezoldigingsmaximum als bedoeld in artikel 5 lid 3 onder a van de Algemene Subsidieverordening (ASV) is eveneens nageleefd.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De subsidiedeclaratie is opgesteld voor de Gemeente Haarlem met als doel Stichting Stedenband Haarlem-Mutare in staat te stellen te voldoen aan de voorwaarden uit de subsidiebeschikkingen met kenmerk 2013/274009 dd. 23 december 2013 (Prestatieplan 2014) en kenmerk 2014/75471 dd. 3 juni 2014 (Basisinfrastructuur 1 juli tot en met 31 december 2014).. Hierdoor is de subsidiedeclaratie mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De subsidiedeclaratie met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Stedenband Haarlem-Mutare en de Gemeente Haarlem en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Veenendaal, 30 april 2015

Huibers Accountants & Belastingadviseurs B.V.



J.J. Huibers AA
Accountant-Administratieconsulent