



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan het bestuur van Stichting Gemeenschappelijke Openbare Bibliotheek Hoorn*

### **Het oordeel**

Wij hebben de bijgevoegde, door mij gewaarmerkte verantwoording inzake de Wet normering Topinkomens 2020 (hierna: WNT-verantwoording) van de Stichting Gemeenschappelijke Openbare Bibliotheek Hoorn te Hoorn (NH) gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT-verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

### **De basis voor het oordeel**

Wij hebben de controle uitgevoerd het Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Gemeenschappelijke Openbare Bibliotheek Hoorn 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 zoals gevraagd en beschreven in het Controleprotocol WNT 2020.

### **Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden**

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2020 schrijft voor dat bij de controle van een aparte verantwoording van uitsluitend de WNT-gegevens, geen jaarrekeningcontrole uitgevoerd wordt en dat de accountant niet wordt geacht de afwezigheid van een jaarrekeningcontrole te compenseren met andere werkzaamheden. Door deze beperking in onze controlewerkzaamheden wordt niet voldaan aan de vereisten van de Nederlandse controlestandaarden.

### **Beperking in gebruik en verspreidingskring**

De WNT-verantwoording is opgesteld voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1. 1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5. 1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet, met als doel de Stichting Gemeenschappelijke Openbare Bibliotheek Hoorn in staat te stellen te voldoen aan art. 1.7 WNT. Hierdoor is de WNT-verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Stichting Gemeenschappelijke Openbare Bibliotheek Hoorn, voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1. 1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

## **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de WNT-verantwoording**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de WNT-verantwoording in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de WNT-verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van de WNT-verantwoording van de organisatie.

## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van de werkzaamheden die zijn beschreven in het Controleprotocol WNT 2020 dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons op basis van die werkzaamheden af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 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 deze WNT-verantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt 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 met het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de WNT-verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's uitvoeren van de in het Controleprotocol WNT 2020 beschreven werkzaamheden en het vanuit deze werkzaamheden 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 evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de WNT-verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

Zaltbommel, 25 juni 2021

MATT Library B.V.

A.J.H. Bos AA RB

## WNT-verantwoording 2020 Stichting Gemeenschappelijke Openbare Bibliotheek Hoorn

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

bedragen x € 1	P.J. Groot
<b>Functiegegevens</b>	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	neen
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104700
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>104700</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Bezoldiging</b>	104700
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>	
<b>Functiegegevens</b>	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	neen
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105050
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>105050</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194000
<b>Bezoldiging</b>	105050



*1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
H.J. van Haarlem	Bestuursvoorzitter
H.J. van der Horst (vanaf 8-6-2020)	Penningmeester
J.J. Ursem-Kuilboer	Secretaris
T.A. Wever	Bestuurslid
A.C.M. Grooteman	Bestuurslid

<b>Gegevens 2019</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
H.J. van Haarlem (vanaf 13-2-2019)	Bestuursvoorzitter
F.R. van Unen (tot 1-5-2019)	Penningmeester
P.J. van der Wolf (vanaf 13-2-2019 tot 2-12-2019)	Penningmeester
J.J. Ursem-Kuilboer (vanaf 13-2-2019)	Secretaris
T.A. Wever (vanaf 28-5-2019)	Bestuurslid
A. Wever (tot 26-2-2019)	Bestuurslid
Th. Pronk (tot 13-2-2019)	Bestuurslid
A.C.M. Grooteman	Bestuurslid