

VERKLARING

Aan:

BuroJII BV
Hoge Steenweg 21
5175 AG Loon op Zand

Ons oordeel

Wij hebben WNT Verantwoording 2019 BuroJII BV van BuroJII BV te Loon op Zand gecontroleerd.

Naar ons oordeel is WNT Verantwoording 2019 BuroJII BV van BuroJII BV in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met Regelingen bezoldigingsmaxima topfunctionarissen jeugdzorg en jeugdhulp en de WNT 2019.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, inclusief het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van WNT Verantwoording 2019 BuroJII BV'.

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de WNT verantwoording 2019 BuroJII BV als geheel bepaald EUR € 5.000. De materialiteit is gebaseerd op het in het controleprotocol WNT genoemde materialiteitscriterium met een minimum van € 5.000 en een maximum van € 10.000. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de WNT verantwoording 2019 BuroJII BV om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Wij zijn met de met governance belaste personen overeengekomen dat wij aan hen tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven EUR 5.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

U hebt aangegeven dat het verwachte gebruik en de verspreiding van de WNT verantwoording 2019 BuroJII BV bedoeld is voor interne doeleinden en het afleggen van verantwoording middels de Jaarverantwoordingzorg.nl. Hierdoor is de WNT verantwoording 2019 BuroJII BV mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden.

Mocht de doelstelling in belangrijke mate wijzigen, dan heeft u ons toegezegd dat ons te laten weten. Wij moeten er u nadrukkelijk op wijzen dat het niet is toegestaan de verklaring zonder onze schriftelijke toestemming openbaar te maken, anders dan voor het doel zoals hiervoor beschreven. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor BuroJIJ BV en de jaarverwantwoordingzorg.nl en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor WNT Verantwoording BuroJIJ 2019 BV

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van WNT Verantwoording 2019 BuroJIJ BV in overeenstemming met Regelingen bezoldigingsmaxima topfunctionarissen jeugdzorg en jeugdhulp. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van WNT Verantwoording BuroJIJ BV mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van WNT Verantwoording 2019 BuroJIJ BV

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 WNT Verantwoording 2019 BuroJIJ BV 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 controle 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 WNT Verantwoording 2019 BuroJIJ BV 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 presentatie, structuur en inhoud van WNT Verantwoording 2019 BuroJII BV en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of WNT Verantwoording 2019 BuroJII BV 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.

Loon op Zand, 26 september 2020

Van Erp Financieel Advies

P.H.A.M. van Erp RC

Kloosterstraat 9
5175 BG Loon op Zand
tel 0416-363313