

VERTROUWELIJK

Gemeente Heemstede
T.a.v. de heer R.W. Bouman
Postbus 352
2100 AJ HEEMSTEDE

Amsterdam, 14 april 2015

096.31205822.JS.evm

Controleverklaring bij de financiële verantwoording 2014 van de SiSa-regelingen van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude

Geachte heer Bouman,

Bijgevoegd is onze controleverklaring bij de SiSa bijlage 2014 inzake de specifieke uitkeringen inzake sociale zaken van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude.

Onze controleverklaring is bedoeld om de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude de vereiste zekerheid te verschaffen over de getrouwheid en de rechtmatigheid van de bedragen alsmede de niet financiële indicatoren in de SiSa-bijlage. Onze controle is uitgevoerd rekening houdend met dezelfde controletolerantie zoals die geldt voor de controle van de gehele jaarrekening van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude. Wij merken op dat het totaal van de lasten zoals vermeld in de controleverklaring volgens de definitieve jaarrekening kan afwijken van de cijfers volgens de begroting, die wij bij de planning van onze werkzaamheden als uitgangspunt hebben genomen. De werkelijke cijfers kunnen immers nog afwijken.

Wij verzoeken u voor verzending van de controleverklaring en de gewaarmerkte bijlagen zorg te dragen.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,
Ernst & Young Accountants LLP



R. Ellermeijer RA

Bijlagen: Controleverklaring behorend bij de SiSa-bijlage 2014 gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude
Gewaarmerkte SiSa-bijlage 2014 gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude

Aan: College van burgemeester en wethouders van de gemeente Heemstede

Opdracht

Wij hebben bijgevoegde, door ons gewaarmerkte, SiSa bijlage 2014 inzake de specifieke uitkeringen inzake sociale zaken van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude (hierna: SiSa-verantwoording) over 2014 gecontroleerd. De SiSa-verantwoording is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heemstede. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de SiSa-verantwoording te verstrekken.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heemstede is verantwoordelijk voor het opmaken van de SiSa-verantwoording in overeenstemming met de Nota verwachtingen accountantscontrole 2014 d.d. 9 januari 2015, alsmede het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2010-2014 van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heemstede is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de SiSa-verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. Dit houdt onder meer in dat de verantwoordingen zowel de baten en lasten getrouw dient weer te geven en dat de in de verantwoording verantwoorde baten en lasten rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder de gemeentelijke verordeningen.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de SiSa-verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en met inachtneming van de Nota verwachting accountantscontrole 2014 d.d. 9 januari 2015 en het door de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude vastgestelde normenkader. 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 SiSa-verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat. Bij de bepaling van de controletolerantie zijn wij uitgegaan van de lasten na toevoeging van reserves in 2014 ad € 9.950.000.

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

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de SiSa-verantwoording voldoet aan de daaraan te stellen eisen. Dit impliceert dat:

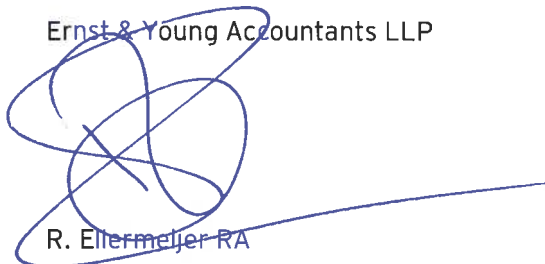
- de gegevens, zoals opgenomen in de SiSa-verantwoording, aansluiten met de financiële en uitkeringsadministratie;
- de SiSa-verantwoording rekenkundig juist is en dat de bedragen zijn verantwoord overeenkomstig de 'aard controle';
- de bedragen juist en rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de Nota verwachtingen accountantscontrole 2014 d.d. 9 januari 2015, alsmede met de verordeningen van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude, die in het kader van de uitvoering wet- en regelgeving voor de SiSa-verantwoording zijn vastgesteld.

Overige aspecten - beperking in het gebruik (en verspreidingskring)

De SiSa-verantwoording van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend bedoeld voor de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Amsterdam, 14 april 2015

Ernst & Young Accountants LLP



R. Eltermeljer RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:





SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstreking siSa - d.d. 2 januari 2015

SZW	G1	<p>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014</p> <p>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)</p> <p>Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle</p>	<p>Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01</p>	<p>Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee</p> <p>Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G1 / 02</p>						
SZW	G1A	<p>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013</p> <p>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)</p> <p>Alle gemeenten verantwoord voor het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1A)</p>	<p>Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen er naast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G1A / 01</p>	<p>Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren:</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02</p>	<p>Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren:</p> <p>inclusief deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03</p>					
SZW	G2	<p>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014</p> <p>Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</p>	<p>Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente</p> <p>1.1 Wet werk en bijstand (WWB)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01</p>	<p>Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente</p> <p>1.1 Wet werk en bijstand (WWB)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02</p>	<p>Besteding (jaar T) IOAW Gemeente</p> <p>1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03</p>	<p>Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente</p> <p>1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04</p>	<p>Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente</p> <p>1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05</p>	<p>Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente</p> <p>1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)</p> <p>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06</p>		
			160393 Haarlemmerliede en Spaarnwoude	5,81	0,00					
			€ 777.058	€ 94.413	€ 38.908	€ 0	€ 8.725	€ 0		
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee				
			L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G2 / 10				
			€ 7.214	€ 0	€ 0	Ja				
SZW	G3	<p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Rijk) 2004</p>	<p>Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01</p>	<p>Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02</p>	<p>Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03</p>	<p>Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04</p>	<p>Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05</p>	<p>Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06</p>		
			€ 32.930	€ 12.500	€ 0	€ 11.443	€ 7.510	€ 0		
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob sta bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G3 / 09					
			€ 0	€ 0	Ja					
SZW	G5	<p>Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014</p> <p>Wet participatiebudget (WPB)</p> <p>Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</p>	<p>Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingetrochte contacturen</p> <p>Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering</p> <p>Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07</p> <p>Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 01</p>							
			62							
			Besteding (jaar T) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer: G5 / 02	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1) Aard controle R Indicatornummer: G5 / 06	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G5 / 07		
			€ 92.256	€ 10.554	€ 512	€ 0	€ 195	Ja		

[Handwritten signature]

Ter identificatie

B. J. J. J. J.

Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better working world