

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Afgegeven ten behoeve van de Provincie Noord-Holland (Concessie Gooi en Vechtstreek)

Aan: het bestuur van Connexxion Openbaar Vervoer N.V.

Oordeel

Wij hebben de bijgevoegde door ons voor identificatiedoeleinden gewaarmerkte financiële verantwoording 'Vervoersopbrengsten concessie Gooi en Vechtstreek 2018 – Formulier K1.2' van Connexxion Openbaar Vervoer N.V. te Hilversum over het jaar 2018 gecontroleerd. De vervoersopbrengsten zoals opgenomen in de verantwoording bedragen € 8.077.086.

Op grond van onze werkzaamheden is ons oordeel dat de door ons gewaarmerkte financiële verantwoording 'Vervoersopbrengsten concessie Gooi en Vechtstreek 2018 – Formulier K1.2' van Connexxion Openbaar Vervoer N.V. te Hilversum over het jaar 2018 een getrouw beeld geeft en in alle van materieel belang zijnde aspecten is opgesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde eisen conform de Subsidiebesluit Concessie Openbaar Vervoer Gooi en Vechtstreek 17 juli 2011 – juli 2019 en het Protocol voor accountantscontrole concessie NHN.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Subsidiebesluit Concessie Openbaar Vervoer Gooi en Vechtstreek 17 juli 2011 – juli 2019 en het Protocol voor accountantscontrole concessie NHN. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Connexxion Openbaar Vervoer N.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 verantwoording is opgesteld voor de Provincie Noord-Holland met als doel om Connexxion Openbaar Vervoer N.V. in staat te stellen te voldoen aan de van toepassing zijnde eisen conform de Subsidiebesluit Concessie Openbaar Vervoer Gooi en Vechtstreek 17 juli 2011 – juli 2019 en het Protocol voor accountantscontrole concessie NHN. Hierdoor is de verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Connexxion Openbaar Vervoer N.V. en de Provincie Noord-Holland en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het financieel verslag in overeenstemming met de van toepassing zijnde eisen conform de Subsidiebesluit Concessie Openbaar Vervoer Gooi en Vechtstreek 17 juli 2011 – juli 2019 en het Protocol voor accountantscontrole concessie NHN. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de verantwoording

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 financieel verslag 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 en de Subsidiebesluit Concessie Openbaar Vervoer Gooi en Vechtstreek 17 juli 2011 – juli 2019 en het Protocol voor accountantscontrole concessie NHN, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het financieel verslag 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 dat 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van het financieel verslag en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in het financieel verslag staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het financieel verslag en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of het financieel verslag de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren (met het toezichthoudend orgaan) 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.

Woudenberg, 21 oktober 2019
Vallei Accountants B.V.

G.J. van den Berg AA w.g.



Provincie Noord Holland

Concessie G&V



Vervoersopbrengsten concessie Gooi en Vechtstreek 2018 - Formulier K1.2

Prijspeil gelijk aan betreffende jaar, exclusief btw

	Acc. verklaring:	2018		Totaal
Inkomsten				
Vervoeropbrengsten:				
- Chipkaart (incl. ROR)	Bijl. K1.2	€ 4.588.495		€ 4.588.495
- Abonnementen	Bijl. K1.2	€ 853.510		€ 853.510
- Wagenverkoop	Bijl. K1.2	€ 604.580		€ 604.580
- Overig	Bijl. K1.2	€ -		€ -
- SOV	Bijl. K1.2	€ 2.030.501		€ 2.030.501
Subtotaal vervoersopbrengsten		€ 8.077.086		€ 8.077.086

M. van den Hoorn
21 oktober 2019

Vallei
Accountants & Adviseurs

Vallei Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden

Behorend bij de controleverklaring de dato 21 oktober 2019