

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Bureau Sanering Verkeerslawaaai

Afgegeven ten behoeve van Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, Directoraat-generaal Milieu en Internationaal, Directie Duurzame Leefomgeving en Circulaire Economie

A. Verklaring over de financiële verantwoording jaar xx

Ons oordeel

Aan: Bureau Sanering Verkeerslawaaai

Ons oordeel

Wij hebben bijgaande financiële verantwoording van Bureau Sanering Verkeerslawaaai, te Woerden over jaar xx gecontroleerd inzake:

- de uitvoering van het programma Sanering Verkeerslawaaai ten bedrage van € xx,xx (aangegane verplichtingen jaar xx) en € xx,xx (kasuitgaven jaar xx).
- De afrekening kosten van uitvoering over het jaar xx ten bedrage van € xx,xx (exclusief BTW).

Naar ons oordeel zijn de financiële verantwoordingen van Bureau Sanering Verkeerslawaaai over jaar xx inzake hierboven genoemde programma Sanering Verkeerslawaaai en de afrekening kosten van uitvoering in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de overeenkomst Uitvoeringsorganisatie Geluid 2020-2022 inclusief bijlage 1 tot en met 16 en de opdrachtbrief van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat d.d. 16 december 2019.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in de financiële verantwoordingen inzake de uitvoering van het programma Sanering Verkeerslawaaai en afrekening van kosten van uitvoering verantwoorde lasten over jaar xx in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het referentiekader.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Extern Controleplan zoals opgenomen in bijlage 15 bij de overeenkomst Uitvoeringsorganisatie Geluid 2020-2022 (versie maart 2020) van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Bureau Sanering Verkeerslawaaai 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.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de financiële verantwoording

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële verantwoording is opgesteld voor het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, Directoraat-generaal Milieu en Internationaal met als doel Bureau Sanering

Verkeerslawaaï in staat te stellen te voldoen aan de voorwaarden zoals opgenomen de overeenkomst Uitvoeringsorganisatie Geluid 2020 – 2022. Hierdoor is de financiële verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Bureau Sanering Verkeerslawaaï en het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, Directoraat-generaal Milieu en Internationaal en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de financiële verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële verantwoording in overeenstemming met de modelverantwoording subsidiemiddelen en beheermiddelen zoals opgenomen in bijlage 8a en 8b bij de overeenkomst Uitvoeringsorganisatie Geluid 2020-2022 (versie maart 2020), alsmede hetgeen eventueel in aanvulling daarop en/of in afwijking daarvan in de overeenkomst Uitvoeringsorganisatie Geluid 2020-2022 (versie maart 2020) is bepaald. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële overzichten mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële 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 deze financiële verantwoording 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 het Extern Controleplan zoals opgenomen in bijlage 15 bij de overeenkomst Uitvoeringsorganisatie Geluid 2020-2022 (versie maart 2020) van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording 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 organisatie;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de financiële verantwoording en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de financiële verantwoording staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de financiële verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de financiële verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Accountant :
Datum :
Ondertekening :