

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Afgegeven ten behoeve van de in de Regionale Backoffice Lekstroom participerende gemeenten en hun accountants

Aan de Regionale Backoffice Lekstroom

Ons oordeel

Wij hebben bijgaande financiële verantwoording “Rapportage jeugdhulp & WMO 2024 en afloop jaren 2019 tot en met 2023 van de Regionale Backoffice Lekstroom (RBL) (hierna: financiële verantwoording) waarin de kosten van productie en bestedingen inzake Jeugdhulp en WMO zijn opgenomen in overeenstemming met de voorwaarden zoals opgenomen in de Dienstverleningsovereenkomst ‘Inkoop en administratieve dienstverlening Jeugdwet en WMO Lekstroom’ tussen de gemeenten Houten, IJsselstein, Lopik, Nieuwegein en Vijfheerenlanden bestaande uit € 79.966.831 voor Jeugdhulp en € 27.594.411 voor WMO gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de financiële verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Dienstverleningsovereenkomst ‘Inkoop en administratieve dienstverlening Jeugdwet en WMO Lekstroom’ tussen de gemeenten Houten, IJsselstein, Lopik, Nieuwegein en Vijfheerenlanden.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële verantwoording’.

Wij zijn onafhankelijk van Regionale Backoffice Lekstroom 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.

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële verantwoording is opgesteld voor in de Regionale Backoffice Lekstroom participerende gemeenten en hun accountants met als doel Regionale Backoffice Lekstroom in staat te stellen te voldoen aan de Dienstverleningsovereenkomst ‘Inkoop en administratieve dienstverlening Jeugdwet en WMO Lekstroom’ tussen de gemeenten Houten, IJsselstein, Lopik, Nieuwegein en Vijfheerenlanden. Hierdoor is de financiële verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Regionale Backoffice Lekstroom, participerende gemeenten en hun accountants 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 de leiding van de Regionale Backoffice Lekstroom voor de financiële verantwoording

De leiding van de Regionale Backoffice Lekstroom is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële verantwoording in overeenstemming met de Dienstverleningsovereenkomst 'Inkoop en administratieve dienstverlening Jeugdwet en WMO Lekstroom' tussen de gemeenten Houten, IJsselstein, Lopik, Nieuwegein en Vijfheerenlanden. De leiding is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die zij noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten 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, 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 fraude of fouten, 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 en de toelichtingen die daarover in de financiële verantwoording staan.

Wij communiceren met de Regionale Backoffice Lekstroom 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.

Rotterdam, 12 juni 2025

Deloitte Accountants B.V.

J. van Koert MSc RA
Audit Director