

adres Grote Voort 207d
8041 BK Zwolle
telefoon 038- 4216980
e-mail zwolle@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de algemene vergadering en Raad van Commissarissen van Sportbedrijf Raalte B.V.

Ons oordeel

Wij hebben het bijgevoegde, door ons voor identificatiedoeleinden gewaarmerkte, overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2017 (hierna: WNT verantwoording) van Sportbedrijf Raalte B.V. te Raalte gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT verantwoording, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling controleprotocol WNT 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Sportbedrijf Raalte B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (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.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Commissarissen voor de WNT verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de WNT verantwoording in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de WNT verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude. De Raad van Commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT 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 fouten of fraude 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 de WNT 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.

deJong&Laan

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Wij communiceren met het bestuur 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.

Zwolle, 14 juni 2018

de Jong & Laan Accountants Belastingadviseurs

drs. R. van Leussen RA

Waarmerking van de bijgevoegde WNT verantwoording 2017 van Sportbedrijf Raalte B.V. is als volgt:



Overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2017 Sportbedrijf Raalte B.V.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Sportbedrijf Raalte wordt op basis van de toepasselijke regels over 2017 voor het eerst aangemerkt als WNT-instelling, waarbij rapportering plaatsvindt op basis van het algemene WNT maximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	P. Gras
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.160,30
Beloningen betaalbaar op termijn	14.600,28
<i>Subtotaal</i>	105.760,58
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	105.760,58
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

De bestuurder P. Gras is in loondienst van Gemeente Raalte, waarbij de werkelijke salariskosten worden doorbelast aan Sportbedrijf Raalte. Er is daardoor geen sprake van een dienstbetrekking bij Sportbedrijf Raalte in 2017.

Toezichthoudende functionarissen

De volgende toezichthoudende topfunctionarissen verkregen een bezoldiging van € 1.700 of minder:

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
H. G. M. Holtmaat	Voorzitter RvC
J. de Vries	Lid RvC
A.G.M. Peeters (t/m 27-11-2017)	Lid RvC
E.A.B. Schrijver (v/a 27-11-2017)	Lid RvC