

ASSURANCE-RAPPORT VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Utrecht
Datum: 14 april 2023
Behandeld door: A. Osanmaz AA

Ons oordeel

Wij hebben de verantwoording van stichting fractieondersteuning DENK Utrecht over 2022 onderzocht in lijn met de van toepassing zijnde criteria, te weten: de verordening op de financiële bijdrage aan fracties (raadsbesluit van december 2019) van de gemeente Utrecht.

Naar ons oordeel is de verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde criteria.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben ons onderzoek uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 3000A 'Assurance-opdrachten anders dan opdrachten tot controle of beoordeling van historische financiële informatie (attest-opdrachten)'. Deze opdracht is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor het onderzoek over de verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van stichting fractieondersteuning DENK Utrecht zoals vereist in de 'Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten' (ViO). Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de verantwoording in overeenstemming met de van toepassing zijnde criteria.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen, meten of evalueren van de verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor het onderzoek over de verantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van ons onderzoek dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Ons onderzoek is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens ons onderzoek niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Wij passen de 'Nadere voorschriften kwaliteitssystemen' (NVKS) toe. Op grond daarvan beschikken wij over een samenhangend stelsel van kwaliteitsbeheersing inclusief vastgelegde richtlijnen en procedures inzake de naleving van ethische voorschriften, professionele standaarden en andere relevante wet- en regelgeving.

Ons onderzoek bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van assurance-werkzaamheden en het verkrijgen van assurance-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 het onderzoek met als doel assurance-werkzaamheden 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 entiteit.
- Het onderzoeken door middel van integrale waarneming van de verantwoording en aan de verantwoording ten grondslag liggende transacties, of deze in alle materiële aspecten voldoet aan de verordening op de financiële bijdrage aan fracties (raadsbesluit van 19 december 2019) van de gemeente Utrecht.

Wij communiceren met de gemeenteraad 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.

Utrecht, 14 april 2023

Optimum Accountancy & Advies B.V.
namens deze,

Was getekend:

A. Osanmaz
Accountant-Administratieconsulent

BIJLAGE A BIJ VERORDENING OP DE FINANCIELE BIJDRAGE AAN FRACTIES VAN UTRECHT 2022				
Verantwoording ingevolge artikel 5 LID 2 van de Verordening op de financiële bijdrage aan fracties gemeente Utrecht 2019 van het bestuur van de stichting:				
	DENK	over het kalenderjaar		2022
Eindsaldo betaalrekening vorig jaar:		€	35.779,49	
Spaarrekening (evt.) saldo 31-12-21		€	55.000,00	
Utrecht, DATUM			12-4-2023	
Betreft fractiekosten			DENK	
Inkomsten fractie:				
<i>Fractiekostenvergoeding:</i>				
Vast (structureel en incidenteel)		€	77.795,00	
Variabel (aantal fractieleden)		€	3.312,00	
Totaal inkomsten		€	81.107,00	
Uitgaven fractie:				
uitgaven in tabel specificeren waarvoor uitgegeven				
Personeelskosten (salaris, verzekeringen ed.)		€	61.460,47	
Fractievergaderingen (werkbesprekingen)		€	7.670,37	
Werkbezoeken		€	2.218,00	
Porti/drukwerk/digitale uitingen		€	3.716,75	
Kantoorbenodigdheden		€	281,98	
Relatiegeschenken		€	74,41	
Fractie teamdag		€	223,31	
Overige uitgaven		€	5.381,68	
Totale uitgaven		€	81.026,97	
-/+		€	80,03	
Saldo 31-12-2022		€	90.859,52	
Spaarrekening (evt.) saldo 31-12-22		€	-	
Totaal saldo 31-12-2022		€	90.859,52	
Bij de juiste toepassing van het kasstelsel en het gebruik van één bankrekening voor de ontvangst en besteding van de fractiekostenvergoeding moeten de saldi reserve 31 december en de banksaldi per 31 december aan elkaar gelijk zijn.				