



Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
T.a.v. de directie
p/a Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL ALKMAAR

Turfstekerstraat 63
Postbus 1077
1430 BB Aalsmeer
telefoon (088) 236 70 00
e-mail audit@flynth.nl

kenmerk
710001450/CD/264

behandeld door
C.M. Dekker-Huige

datum
29 maart 2018

onderwerp
Aanbieding controleverklaring 2017

Geachte directie,

Hierbij ontvangt u het gewaarmerkte exemplaar van de jaarrekening 2017, voorzien van onze controleverklaring d.d. 29 maart 2018, van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Tevens ontvangt u een tweede exemplaar van de controleverklaring.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief. De overige exemplaren van de controleverklaring zijn voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van de exemplaren van de controleverklaring die niet zijn voorzien van een persoonlijke handtekening.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening, zoals opgenomen in de Overige gegevens van bijgaande stukken, wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het bestuur. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u de jaarrekening en de controleverklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door de leden van de directie en te worden aangeboden aan het bestuur. Deze jaarstukken dienen te worden vastgesteld in het bestuur en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de vergadering van het bestuur, omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarstukken noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de vergadering moet worden gemaakt op grond van het bepaalde in artikel 2:362, lid 6 BW en artikel 2:392, lid 1 onder g BW. Uiteraard vervalt in die situatie onze hierboven gegeven toestemming.

Wij hebben naar aanleiding van onze controlewerkzaamheden geen bevindingen waarover wij u dienen te informeren. Derhalve hebben wij geen accountantsverslag opgesteld. Wel willen wij nog graag enkele zaken nader toelichten:

1. Controleverklaring

Wij hebben de controle van de jaarrekening uitgevoerd en geven op grond van onze werkzaamheden een controleverklaring af. De volgende tekst is opgenomen in de verklaring:

"Oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva per 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Oordeel betreffende financiële rechtmatigheid

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)."

Daarnaast dienen wij het bestuursverslag te beoordelen en hebben daarover de volgende tekst in de verklaring opgenomen:

"Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;*
- alle informatie bevat die op grond van Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet vereist is."*

2. Follow-up accountantsverslag 2016

In ons accountantsverslag naar aanleiding van de controle 2016 hebben wij enkele opmerkingen waarvan wij over de follow-up willen informeren

Accountantsverslag 2016	Follow-up
Vorm geven aan het aanbestedingsproces binnen de organisatie en deze ook verankeren in de processen	Wij hebben geconstateerd dat met betrekking tot het aanbestedingsproces er sprake is van een hogere bewustwording inzake dossiervorming.
Bij subsidiebaten is er veelal sprake van specifieke voorwaarden die mogelijk niet direct volgen uit de processen en AO/IB van het RHC. Subsidies worden incidenteel verkregen. Alertheid over voldoen aan voorwaarden zal te allen tijde bij aanvang geanalyseerd dienen te worden om passende maatregelen te treffen.	Er is geen sprake van een nieuwe subsidie, maar doorlopende subsidie.
Er zijn contracten voor de afname van ruimte welke over het algemeen zijn gecontinueerd. Niet alle contracten zijn getekend of actueel.	Over de contracten wordt met de afnemers gecommuniceerd, maar wordt niet altijd in een wederzijdse overeenkomst bekrachtigd.

3. Geautomatiseerde omgeving

In overeenstemming met de Wet Computercriminaliteit en artikel 2:393 BW rapporteren wij u onze bevindingen met betrekking tot ons onderzoek naar de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking binnen uw organisatie.

Wij concluderen dat de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking toereikend is. De volgende aspecten van de geautomatiseerde gegevensverwerking hebben wij bij onze controle betrokken:

- Logische toegangsbeveiliging.
- Wijzigingsbeheer.
- Back-up en recovery.

Wij verzoeken u vriendelijk contact met ons op te nemen indien u naar aanleiding van het vorenstaande vragen heeft.

Hoogachtend,
Flynth Audit B.V.

drs. C.M. Dekker-Huige RA

Bijlagen:

- gewaarmerkte jaarrekening inclusief controleverklaring Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
- controleverklaring was getekend