

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Directie, aandeelhouders en RvC orgaan van Gelder Thuiszorg V&V B.V.

BTW-nr: NL008119181B01
IBAN: NL24 RABO 0381 6975 33
KvK: 09060593

Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2023 (hierna: WNT-verantwoording) van Gelder Thuiszorg V&V B.V. te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT-verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de Regeling Controleprotocol WNT 2023. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Gelder Thuiszorg V&V B.V. 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 zoals gevraagd en beschreven in de Regeling Controleprotocol WNT 2023.

Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden

Paragraaf 2.5.2 van de Regeling Controleprotocol WNT 2023 schrijft voor dat bij de controle van een aparte verantwoording van uitsluitend de WNT-gegevens, geen jaarrekeningcontrole uitgevoerd wordt en dat de accountant niet wordt geacht de afwezigheid van een jaarrekeningcontrole te compenseren met andere werkzaamheden. Door deze beperking in onze controlewerkzaamheden wordt niet voldaan aan de vereisten van de Nederlandse controlestandaarden.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Gelder Thuiszorg V&V B.V. als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De WNT-verantwoording is opgesteld voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet, met als doel Gelder Thuiszorg V&V B.V. in staat te stellen te voldoen aan art. 1.7 WNT. Hierdoor is de WNT-verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Gelder Thuiszorg V&V B.V., voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de WNT-verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de WNT-verantwoording in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur tevens 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.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van de WNT-verantwoording van de *organisatie*.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van de werkzaamheden die zijn beschreven in de Regeling Controleprotocol WNT 2023 dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons op basis van die werkzaamheden af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023 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 WNT-verantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben onze werkzaamheden professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023, 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 uitvoeren van de in de Regeling Controleprotocol WNT 2023 beschreven werkzaamheden en het vanuit deze werkzaamheden 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 evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de WNT-verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en

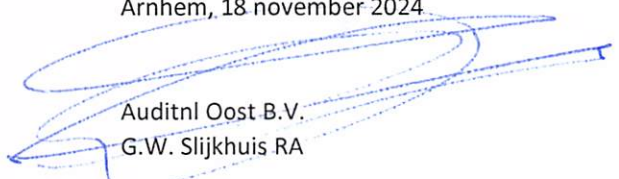
Oude Velperweg 79
6824 HC ARNHEM
T 026-3792011
info@auditnloost.nl
www.auditnloost.nl

BTW-nr: NL008119181B01
IBAN: NL24 RABO 0381 6975 33
KvK: 09060593

- het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

Arnhem, 18 november 2024



Auditnl Oost B.V.
G.W. Slijkhuis RA

WNT-verantwoording 2023 Gelder Thuiszorg V&V BV

De WNT is van toepassing op Gelder Thuiszorg V&V BV. Het voor Gelder Thuiszorg V&V BV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 €124.000 maximum klasse 1 voor de Zorg- en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2023						
bedragen x € 1		Holterman G.S.		Rave A.		Kloppenbergh, H.G.J.
Functiegegevens		Directeur-bestuurder		Directeur-bestuurder		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023		07-01 t/m 31-12		01-01 t/m 06-02		01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1.0		1.11		0.4
Dienstbetrekking?		ja		ja		nee
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€116.102		€6.609		€37.590
Beloningen betaalbaar op termijn		0		0		0
Subtotaal		€116.102		€6.609		€37.590
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€125.000		€125.000		€125.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		€116.102		€6.609		€37.590
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2022						
bedragen x € 1		n.v.t.				
Functiegegevens		-				
Aanvang en einde functievervulling in 2022		-	07-02 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		-	1,11		0,4	
Dienstbetrekking?		-	ja		nee	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		-	€93.052		€37.590	
Beloningen betaalbaar op termijn		-	0		0	
Subtotaal		-	€93.052		€37.590	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		-	€120.000		€120.000	
Bezoldiging		€93.052		€37.590		



Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

1

18 NOV 2024

Paraaf voor waarmerking.



Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023						
bedragen x € 1		J. Berger		C. van Malsen		B.R. Schudel
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2023		01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12
Bezoldiging						
Bezoldiging		€4.000		€3.500		€3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€18.600		€12.400		€12.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		€4.000		€3.500		€3.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2022						
bedragen x € 1		J. Berger		C. van Malsen		B.R. Schudel
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022		01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12		01-09 t/m 31-12
Bezoldiging						
Bezoldiging		€4.000		€3.500		€1.167
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€18.000		€12.000		€12.000

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

18 NOV 2024

Paraaf voor waarmerking