

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

kSEW31 – V-WNT

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van de Stichting Sport en Welzijn te Bodegraven (de zogenoemde holding-stichting, Handelsregister 64034232)

Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2021 (hierna: WNT-verantwoording) van de Stichting Sport en Welzijn (te Bodegraven) 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 het Controleprotocol WNT 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording’.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Sport en Welzijn, zoals vereist op grond van 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 het hierboven bedoelde Controleprotocol.

Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2021 schrijft voor dat bij de controle van een aparte verantwoording van uitsluitend de WNT-gegevens geen jaarrekeningcontrole wordt uitgevoerd 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 op grond van de Nederlandse controlestandaarden.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 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 mogelijk sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij één of meerdere andere WNT-plichtige instelling(en), alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De WNT-verantwoording is opgesteld voor de Minister van BZK, voor de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT, alsmede voor de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet, met als doel de Stichting Sport en Welzijn in staat te stellen te voldoen aan art. 1.7 WNT.

De WNT-verantwoording is niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is uitsluitend bestemd voor de Stichting Sport en Welzijn, voor de Minister van BZK, voor de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en voor 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 de Raad van Toezicht 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.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van de WNT-verantwoording van de Stichting Sport en Welzijn.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van de werkzaamheden die zijn beschreven in het Controleprotocol WNT 2021 dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021. Mede daardoor is het mogelijk dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en/of 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 het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder meer uit:

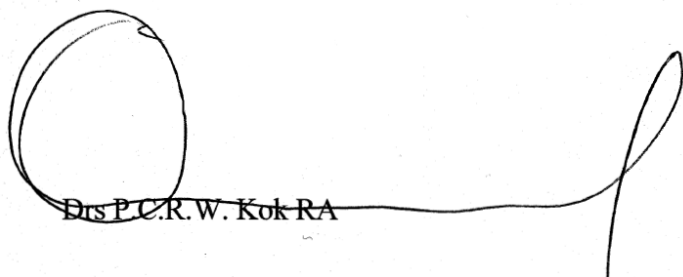
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de WNT-verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's uitvoeren van de in het Controleprotocol WNT 2021 beschreven werkzaamheden en het vanuit deze werkzaamheden verkrijgen van 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
- het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

HORDIJK, KOK, LAAN & WABEKE

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

Culemborg, 28 maart 2022

Hordijk, Kok, Laan & Wabeke, registeraccountants B.V.



Drs P.C.R.W. Kok RA

Vergoedingen Directie op grond van Wet Normering Topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor SenW is € 209.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking*

Gegevens 2021		
Bedragen x € 1	P. Kruit	T. Theelen
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,84	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Individueel WNT-maximum	€ 175.560	€ 209.000
Beloning	€ 81.820	€ 118.032
Bijtelling wegens privé gebruik leaseauto	€ 0	€ 4.408
Eigen bijdrage leaseauto	€ 0	-€ 1.800
Bijdrage pensioenpremie, per saldo	€ 7.254	€ 12.891
Subtotaal	€ 89.074	€ 133.531
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2021	€ 89.074	€ 133.531
Gegevens 2020		
Bedragen x € 1	P. Kruit	T. Theelen
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,84	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Individueel WNT-maximum	€ 169.262	€ 201.000
Beloning	€ 78.215	€ 123.052
Bijtelling wegens privé gebruik leaseauto	€ 0	€ 3.557
Eigen bijdrage leaseauto	€ 0	-€ 1.800
Bijdrage pensioenpremie, per saldo	€ 4.274	€ 11.927
Subtotaal	€ 82.489	€ 136.736
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2020	€ 82.489	€ 136.736

Bezoldering leden Raad van Toezicht

De ontvangen bedragen vormen het honorarium voor inzet voor alle SenW-entiteiten.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 is € 20.900 inclusief belaste kostenvergoedingen voor een lid en € 31.350 voor de voorzitter.

Gegevens 2021					
Bedragen x € 1	B. van der Sommen	A.W Timmermans	L.Y.R.H. Trimp	A.J. van Koningsbrugge	P.R. Kleuver
Functiegegevens	lid RvT	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Duur functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Individueel WNT-maximum	€ 20.900	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.600	€ 4.356	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Bijdrage pensioenpremie, per saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 3.600	€ 4.356	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2021	€ 3.600	€ 4.356	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Gegevens 2020					
Bedragen x € 1	B. van der Sommen	A.W Timmermans	L.Y.R.H. Trimp	A.J. van Koningsbrugge	P.R. Kleuver
Functiegegevens	lid RvT	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Duur functievervulling in 2020	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Individueel WNT-maximum	€ 11.725	€ 22.613	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 2.100	€ 3.789	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Bijdrage pensioenpremie, per saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 2.100	€ 3.789	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2020	€ 2.100	€ 3.789	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris en leden van de raad van toezicht zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld.