

Westfries Archief
T.a.v. het Algemeen Bestuur
Postbus 603
1620 AR HOORN

Datum : 15 april 2019
Referentie : 1711-2019-15042019
Behandeld door : Björn Veenhof
Betreft : Aanbiedingsbrief controleverklaring bij jaarstukken 2018

Geachte bestuursleden, geachte heer Dekema,

Hierbij ontvangt u twee exemplaren van de jaarstukken over het boekjaar eindigend op 31 december 2018 van Westfries Archief, voorzien van onze controleverklaring d.d. 11 april 2019.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief. Het andere exemplaar van de controleverklaring is 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 het exemplaar van de controleverklaring die niet is 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 - door ons gewaarmerkte - jaarstukken, wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u deze jaarstukken en de controleverklaring opneemt op Internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de Internet-site. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken 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 jaarrekening dient te worden ondertekend door de leden van het dagelijks bestuur en te worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Deze jaarrekening dient te worden vastgesteld in een bestuursvergadering en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de vergadering van het Algemeen Bestuur omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor deze vergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Tot slot willen wij u mededelen dat in het kader van artikel 2:393 lid 4 BW de accountant in zijn verslag aan het bestuur melding dient te maken van zijn eventuele bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Voor zover noodzakelijk hebben wij in het kader van de controle van de jaarrekening 2018 mede de administratieve organisatie en interne beheersingsmaatregelen beoordeeld. Hierbij is tevens de geautomatiseerde gegevensverwerking betrokken voor zover van belang voor de jaarrekeningcontrole. De accountantscontrole van de jaarrekening is niet gericht op de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking en behoeft derhalve niet te leiden tot bevindingen die bij een meer uitgebreid en daarop gericht onderzoek wel naar voren zouden komen. In het kader van de jaarrekeningcontrole zijn met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking geen bevindingen te melden.

Wij vertrouwen erop u voldoende geïnformeerd te hebben. Mocht u nog vragen hebben, dan kunt u altijd contact met ons opnemen.

Met vriendelijke groet,

Kaap Hoorn Audit & Assurance B.V.

Was getekend,
B. Veenhof RA

Bijlagen: Jaarstukken 2018 van Westfries Archief voorzien van onze controleverklaring.