

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de gemeenteraad van de gemeente Utrecht

### Ons oordeel

Wij hebben bijgaande Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding van CDA Utrecht ingevolge de Verordening op de financiële bijdrage aan fracties (raadsbesluit van 20 december 2018) van de gemeente Utrecht te Utrecht over 2018 gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de financiële verantwoording van CDA Utrecht ingevolge de Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Verordening op de financiële bijdrage aan fracties (raadsbesluit van 20 december 2018).

Naar ons oordeel geeft de Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding van CDA Utrecht de juistheid van gedeclareerde kosten in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer, in overeenstemming met de Verordening op de financiële bijdrage aan fracties (raadsbesluit van 20 december 2018).

### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Verordening op de financiële bijdrage aan fracties (raadsbesluit van 20 december 2018) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding van CDA Utrecht'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Utrecht en CDA Utrecht 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.

### Verantwoordelijkheden van het bestuur van CDA Utrecht voor de Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding in overeenstemming met de Verordening op de financiële bijdrage aan fracties (raadsbesluit van 20 december 2018). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

De gemeenteraad van de gemeente Utrecht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding van CDA Utrecht**

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid 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 Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding van CDA Utrecht nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden de Verordening op de financiële bijdrage aan fracties (raadsbesluit van 20 december 2018), ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding van de CDA Utrecht afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het 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 verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden 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 organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding van CDA Utrecht.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding van CDA Utrecht en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de Verantwoording fractiekosten en fractievergoeding van CDA Utrecht de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de gemeenteraad van de gemeente Utrecht 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.

Rotterdam, 11 april 2019

Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:



drs. R.M.J. van Vugt RA