

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Afgegeven ten behoeve van de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doesburg, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk

Aan: het bestuur van Achterhoeks Energieloket B.V.

Ons oordeel

Wij hebben bijgaande subsidiedeclaratie ingevolge het project 'Basispakket Energieloket' van Achterhoeks Energieloket B.V. over de projectperiode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de subsidiedeclaratie ingevolge het project 'Basispakket Energieloket' van Achterhoeks Energieloket B.V. te Wehl in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de voorwaarden zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen van de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doesburg, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de voorwaarden zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen van de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doesburg, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de subsidiedeclaratie'.

Wij zijn onafhankelijk van Achterhoeks Energieloket 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.

Andere informatie

Aan de subsidiedeclaratie en onze controleverklaring daarbij is andere informatie toegevoegd, die bestaat uit het inhoudelijke verslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de subsidiedeclaratie verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de subsidiedeclaratie.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Lid van:

stolwijk kennisnetwerk

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

De subsidiedeclaratie is opgesteld voor de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doesburg, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk om Achterhoeks Energieloket B.V. in staat te stellen te voldoen aan de voorwaarden zoals deze gesteld zijn in de subsidiebeschikkingen van de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doesburg, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk. Hierdoor is de subsidiedeclaratie mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Achterhoeks Energieloket B.V. en de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doesburg, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de subsidiedeclaratie

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de subsidiedeclaratie in overeenstemming met de voorwaarden zoals deze gesteld zijn in de subsidiebeschikking van de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doesburg, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de subsidiedeclaratie mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de subsidiedeclaratie

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 subsidiedeclaratie 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 en de subsidiebeschikkingen van de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doesburg, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de subsidiedeclaratie 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;

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de subsidiedeclaratie en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de subsidiedeclaratie staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de subsidiedeclaratie en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de subsidiedeclaratie de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Doetinchem, 28 november 2023

Stolwijk Kelderman Accountants Fiscalisten

F.E. Wolters MSc RA

Bijlage:

1. gewaarmerkte eindrapportage
2. accountantsverslag

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Lid van:

stolwijk kennisnetwerk

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

Gemeente	Inwoners		%	Bijdrage gemeente		Bijdrage provincie		Totaal		
Aalten	27.120		9%	€	39.743	€	13.560	€	53.303	9%
Berkelland	43.846		14%	€	64.255	€	21.923	€	86.178	14%
Bronckhorst	36.087		12%	€	52.884	€	18.044	€	70.928	12%
Doesburg	11.064		4%	€	16.214	€	5.532	€	21.746	4%
Doetinchem	58.270		19%	€	85.392	€	29.135	€	114.527	19%
Montferland	36.031		12%	€	52.802	€	18.016	€	70.817	12%
Oost Gelre	29.574		10%	€	43.473	€	14.787	€	58.260	10%
Oude IJsselstreek	39.346		13%	€	57.660	€	19.673	€	77.333	13%
Winterswijk	29.022		9%	€	28.632	€	14.511	€	43.143	7%
Totaal	310.360		100%	€	441.055	€	155.180	€	596.235	100%

Projectnr.	Projectnaam	Aalten	Berkelland	Bronckhorst	Doesburg	Doetinchem	Montferland	Oost Gelre	Oude IJsselstreek	Winterswijk	Totaal kosten
EBA22001	- Klantenservice	€ 8.812	€ 14.246	€ 11.725	€ 3.595	€ 18.933	€ 11.707	€ 9.631	€ 12.784	€ 7.132	€ 98.566
EBA22002	- Website	€ 4.192	€ 6.777	€ 5.578	€ 1.710	€ 9.006	€ 5.569	€ 4.581	€ 6.081	€ 3.393	€ 46.887
EBA22003	- Coördinatie stakeholders	€ 4.212	€ 6.810	€ 5.605	€ 1.718	€ 9.051	€ 5.596	€ 4.604	€ 6.111	€ 3.409	€ 47.118
EBA22004	- Managementinformatie en rapportage	€ 2.609	€ 4.218	€ 3.472	€ 1.064	€ 5.606	€ 3.467	€ 2.852	€ 3.785	€ 2.112	€ 29.186
EBA22005	- Algemene (regionale) promotie-acties	€ 8.243	€ 13.327	€ 10.969	€ 3.363	€ 17.711	€ 10.952	€ 9.010	€ 11.959	€ 6.672	€ 92.205
EBA22006	- Online marketing en stimuleren/monitoren klantreis	€ 7.923	€ 12.810	€ 10.543	€ 3.232	€ 17.024	€ 10.527	€ 8.660	€ 11.495	€ 6.413	€ 88.628
EBA22007	- Social media en maandelijks nieuwsbrief	€ 982	€ 1.588	€ 1.307	€ 401	€ 2.110	€ 1.305	€ 1.073	€ 1.425	€ 795	€ 10.984
EBA22008	- Coördinatie energiecoaches	€ 9.776	€ 15.805	€ 13.008	€ 3.988	€ 21.004	€ 12.988	€ 10.685	€ 14.183	€ 7.912	€ 109.347
EBA22009	- Telefonisch consult	€ 1.533	€ 1.116	€ 2.565	€ 1.018	€ 2.166	€ 1.114	€ 834	€ 1.893	€ 481	€ 12.720
EBA22010	- Online consult	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
EBA22011	- Bezoek aan huis	€ 3.402	€ 5.029	€ 6.955	€ 1.516	€ 6.974	€ 3.659	€ 4.878	€ 5.670	€ 1.425	€ 39.509
EBA22012	- Woningverbeterplan	€ 2.784	€ 2.577	€ 3.334	€ 1.095	€ 3.957	€ 2.033	€ 2.497	€ 2.752	€ 2.394	€ 23.422
EBA22013	- Energielabel/energie-index service	-€ 69	-€ 112	-€ 92	-€ 28	-€ 149	-€ 92	-€ 76	-€ 101	-€ 56	-€ 777
EBA22014	- Samenwerking lokale bedrijven	€ 498	€ 804	€ 662	€ 203	€ 1.069	€ 661	€ 544	€ 722	€ 403	€ 5.566
EBA22015	- Doorontwikkelen bestaande producten	€ 2.192	€ 3.544	€ 2.917	€ 894	€ 4.710	€ 2.913	€ 2.396	€ 3.181	€ 1.774	€ 24.522
Totaal kosten		€ 57.088	€ 88.539	€ 78.546	€ 23.770	€ 119.172	€ 72.398	€ 62.170	€ 81.940	€ 44.259	€ 627.884
Totaal ontvangen reactief bedienen 2022 vanuit gemeenten		€ 39.743	€ 64.255	€ 52.884	€ 16.214	€ 85.392	€ 52.802	€ 43.473	€ 57.660	€ 28.632	€ 441.055
Totaal ontvangen reactief bedienen 2022 vanuit provincie		€ 13.560	€ 21.923	€ 18.044	€ 5.532	€ 29.135	€ 18.016	€ 14.787	€ 19.673	€ 14.511	€ 155.180
Aanvullende inkomsten adviesdiensten		€ 0				€ 5.075	€ 3.988				€ 9.063
Totaal baten		€ 53.303	€ 86.178	€ 70.928	€ 21.746	€ 119.602	€ 74.805	€ 58.260	€ 77.333	€ 43.143	€ 605.298
Resultaat		-€ 3.785	-€ 2.362	-€ 7.619	-€ 2.024	€ 430	€ 2.407	-€ 3.910	-€ 4.607	-€ 1.116	-€ 22.586
Procentueel resultaat		-7%	-3%	-11%	-9%	0%	3%	-7%	-6%	-3%	-4%

ACCOUNTANTSVERSLAG

Behorend bij de controleverklaring bij het project 'Basispakket Energieloket 2022'.

Controleverslag

Van het project 'Basispakket Energieloket 2022' hebben wij de financiële rapportage gecontroleerd die ten grondslag ligt aan de aanvraag tot subsidievaststelling door Achterhoeks Energieloket B.V. te Wehl. Van de financiële rapportage hebben wij de nauwkeurigheid en rechtmatigheid gecontroleerd van de subsidiabele kosten, bestaande uit facturen en interne loonkosten die zijn gerelateerd aan de uitvoering van bovengenoemd project.

De financiële rapportage heeft betrekking op projectperiode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Verantwoording

Aan de kosten liggen facturen ten grondslag. De facturen hebben wij gecontroleerd op nauwkeurigheid en rechtmatige besteding. Wij hebben de controle gegevensgericht uitgevoerd door middel van een gegevensgerichte steekproef. Ten aanzien van de personele kosten hebben wij de hoeveelheden doorbelaste uren gecontroleerd met de gefiatteerde urenregistratie. Hierbij hebben wij ook diverse verbandscontroles uitgevoerd. De uurtarieven hebben wij aangesloten met de uurtarieven zoals verwerkt in de subsidieaanvraag.

De inkomsten bestaan uit de subsidiebijdrage van de gemeenten Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doesburg, Doetinchem, Montferland, Oost Gelre, Oude IJsselstreek en Winterswijk. De gemeenten hebben deels vergoeding ontvangen vanuit de Provincie Gelderland die is opgenomen met de eigen bijdrage van de gemeente in de subsidiebeschikking. Bij onze controle zijn aan ons geen andere inkomsten bekend gemaakt die betrekking hebben op dit project.

Totaalbedrag aan niet gecorrigeerde fouten en resterende interpretatiekwesties

Er zijn geen niet-gecorrigeerde fouten of onzekerheden die de voorgeschreven materialiteit van het controleprotocol te boven gaan.

In de financiële rapportage zijn de volgende kosten opgenomen die betrekking hebben op de projectperiode, maar betaald zijn na afsluiting de projectperiode:

- Accountantskosten € 2.500 (excl. Btw)

Doetinchem, 28 november 2023

Stolwijk Kelderman Accountants Fiscalisten

F.E. Wolters MSc RA

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Lid van:

stolwijk kennisnetwerk

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928