



ISO 9001
ISO 14001
OHSAS 18001



BESTEWERKGEVERS2014
Intermediair | Effectory

WATERSCHAPSBEDRIJF LIMBURG
Maria Theresialaan 99
Postbus 1315
6040 KH Roermond
KvK-nr. 504.534.83
Bank: NL61NWBAB0636760464

Tel: 088-8420000
Fax: 0475-311605

www.wbl.nl
info@wbl.nl

Ernst & Young Accountants LLP
t.a.v. mevrouw drs. N.A.J. Silverentand RA
Postbus 100
6200 AC MAASTRICHT

UW KENMERK	:		BEHANDELD DOOR	:	M.J.M. Schoenmakers
UW BRIEF VAN	:		TELEFOONNUMMER	:	+31 611785624
ONS KENMERK	:	chjans/2016.06610	E-MAIL	:	M.Schoenmakers@wbl.nl
BIJLAGE(N)	:	Jaarrekening 2015 (reeds in uw bezit)	DATUM	:	4 mei 2016
ONDERWERP	:	Bevestiging bij de Jaarrekening 2015			

Geachte mevrouw Silverentand,

Deze bevestiging bij de jaarrekening wordt afgegeven in samenhang met uw controle van de jaarrekening 2015 van het Waterschapsbedrijf Limburg te Roermond die gericht is op het geven van een oordeel over het getrouwe beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van het Waterschapsbedrijf Limburg per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). Wij hebben, voor zover wij dat noodzakelijk en relevant achten om ons adequaat te informeren, navraag gedaan bij leidinggevenden en medewerkers van de entiteit met relevante kennis en ervaring. Dienovereenkomstig, bevestigen wij naar ons beste weten en overtuiging het volgende:

Jaarrekening

- 1 Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opmaken van de jaarrekening alsmede voor het opstellen van de verantwoording financieel beheer, beide in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde, baten, lasten en balansmutaties. Wij zijn onze verantwoordelijkheden voor het opmaken van de jaarrekening 2015 nagekomen met inbegrip van de getrouwe weergave van deze jaarrekening, zoals omschreven in de voorwaarden van de controleopdracht (zie de opdrachtbevestiging d.d. 5 november 2015).
- 2 Alle transacties zijn geboekt in de financiële administratie en zijn weergegeven in de jaarrekening.
- 3 Wij zijn van mening dat de significante veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het maken van schattingen ten aanzien van de voorziening mobiliteit redelijk zijn.
- 4 Alle gebeurtenissen, die zich hebben voorgedaan na de datum van de jaarrekening en waarvoor hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) een aanpassing of toelichting vereisen, zijn aangepast of toegelicht.



- 5 Wij zijn van mening dat de invloeden van niet-gecorrigeerde afwijkingen, afzonderlijk of geaggregeerd, niet van materieel belang zijn voor de jaarrekening als geheel. Een overzicht van de niet-gecorrigeerde afwijkingen is als bijlage bij deze brief opgenomen.

Aan u verstrekte informatie

- 6 Wij hebben u:
- Alle informatie verschaft die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening waaronder inzage gegeven in de gehele administratie, de daaraan ten grondslag liggende gegevens en alle notulen van de Vergaderingen van het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur.
 - Op uw verzoek, aanvullende informatie verstrekt, voor uw controlewerkzaamheden.
 - Onbeperkte toegang verschaft tot personen van onze organisatie die relevant zijn voor uw controle van onze jaarrekening.

Fraude en het voldoen aan wet- en regelgeving

- 7 Onder de term fraude wordt verstaan een opzettelijke handeling door één of meer personen uit de kring van de leiding, de organen belast met governance, het personeel of derden, waarbij misleiding wordt gebruikt om een onrechtmatig of onwettig voordeel te behalen. Ook afwijkingen die voortkomen uit het onrechtmatig onttrekken en doen toevloeien van waarden aan de entiteit, waaronder het ongeautoriseerd bezwaren van activa, vallen hieronder. Frauduleuze financiële verslaggeving omvat opzettelijke afwijkingen of het weglaten van bedragen of toelichtingen in de jaarrekening om gebruikers te misleiden.
- 8 Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de opzet en invoering van de maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken.
- 9 Wij hebben de resultaten gemeld van onze inschatting van het risico dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten als gevolg van fraude.
- 10 Wij hebben alles gemeld dat ons bekend is in verband met aanwijzingen voor fraude, beschuldigingen van fraude of fraude, die de entiteit beïnvloed kunnen hebben en waarbij betrokken zijn: - leidinggevenden; - werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing; - anderen, in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn voor de jaarrekening.
- 11 Wij hebben u op de hoogte gesteld van alle aanwijzingen voor fraude, beschuldigingen van fraude of fraude met mogelijke invloed op de jaarrekening van de entiteit die ons bekend zijn door mededelingen van werknemers, voormalige medewerkers, analisten, regelgevende instanties of anderen.
- 12 Wij hebben u inlichtingen verstrekt omtrent alle bekende gevallen of vermoedens van het niet-naleven van wet- en regelgeving, waarmee bij het opstellen van de jaarrekening rekening moet worden gehouden.

Verbonden partijen

- 13 Wij hebben de bij ons bekende informatie met betrekking tot de identificatie van verbonden partijen en aangaande transacties met deze partijen volledig aan u verstrekt.
- 14 De relaties en transacties met verbonden partijen zijn op passende wijze in de jaarrekening verwerkt en toegelicht in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT).

Verplichtingen en claims

- 15 Wij hebben alle bekende actuele of mogelijke rechtszaken en claims waarvan de effecten moeten worden overwogen bij het opmaken van de jaarrekening aan u bekendgemaakt, alsmede verwerkt en toegelicht in de jaarrekening in overeenstemming hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT).

Aanvullende bevestigingen

- 16 Wij hebben geen voornemens die een invloed van materieel belang zouden kunnen hebben op de huidige boekwaarde van de activa en passiva zoals opgenomen in de jaarrekening, dan wel op de rubricering daarvan.
- 17 Wij zijn van mening dat er geen bijzondere waardeverminderingen dienen te worden doorgevoerd met betrekking tot vaste activa die in de balans zijn opgenomen.
- 18 Informatie aangaande het financiële risicoprofiel, alsmede onze doelstellingen en ons beleid met betrekking tot het financiële risicobeheer, zijn adequaat opgenomen in de jaarrekening.
- 19 Het economisch eigendom van de activa berust bij het Waterschapsbedrijf Limburg.
- 20 Wij hebben de juridische adviseurs die diensten voor ons verrichten verzocht u alle gewenste inlichtingen te verstrekken en hebben hen daarbij verzocht jegens u volledige openheid te betrachten.

Hoogachtend,
De Directeur,

ing. E.M. Pelzer MMO