

Deloitte Accountants B.V.
Wilgenbos 4
3311 JX Dordrecht
Postbus 1165
3300 BD Dordrecht

Tel: (078) 6112500
Fax: (078) 6112577
www.deloitte.nl

Aan de gemeenteraad
van de gemeente Delft
t.a.v. mevrouw Van Delft,
raadsgriffier
Postbus 78
2600 ME DELFT

Datum
.. juni 2006

Behandeld door

Ons kenmerk

06R1294/SH/5501-
3110778800

Uw kenmerk

Onderwerp
Accountantsverklaring jaarrekening 2005

Geachte raad,

Hierbij ontvangt u onze accountantsverklaring bij de jaarrekening 2005 van uw gemeente.

Wij verzoeken u, alvorens u tot publicatie overgaat, de jaarrekening en de gezamenlijk daarmee openbaar te maken stukken aan ons ter beoordeling voor te leggen.

Over onze overige bevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening doen wij u separaat verslag.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.
voor deze:

D. Vermaas RA

Bijlage(n): Accountantsverklaring 60-voud.

Deloitte Accountants B.V.
Wilgenbos 4
3311 JX Dordrecht
Postbus 1165
3300 BD Dordrecht

Tel: (078) 6112500
Fax: (078) 6112577
www.deloitte.nl

Aan de gemeenteraad
van de gemeente Delft
Postbus 78
2600 ME DELFT

Datum

.. juni 2006

Behandeld door

Ons kenmerk

06R1294/SH/5501-
3110788150

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2005 van de gemeente Delft gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Delft. Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor de naleving van de wet- en regelgeving. Het is onze verantwoordelijkheid de controle als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet uit te voeren en een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De gemeenteraad van Delft heeft voor het onderzoek naar de jaarrekening over 2005 bij besluit d.d. 31 januari 2006 de invulling van het begrip rechtmatigheid bevestigd. Hiermee ligt vast wat wordt bedoeld met de in de oordeelsparagraaf opgenomen zinsnede 'de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen'.

Werkzaamheden

Bij onze controle hebben wij nagegaan dat:

- de jaarrekening zowel de baten en de lasten over 2005 als de activa en passiva per 31 december 2005 getrouw weergeeft;
- de in de jaarrekening opgenomen baten en lasten, alsmede de balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder gemeentelijke verordeningen;
- het jaarverslag met de jaarrekening verenigbaar is;
- de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten en in overeenstemming met het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten.

Volgens de in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die het bevoegd gezag van de gemeente daarbij heeft gemaakt alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is door de gemeenteraad bij raadsbesluit d.d. 2 juni 2005 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Bevindingen

Rechtmatigheidsonderzoek

Ons onderzoek heeft uitgewezen dat bij de gemeente Delft gedurende 2005 sprake was van ontoereikend zichtbaar uitgevoerde maatregelen van interne controle, waardoor op grond van accountantscontrole op rationele wijze niet de vereiste zekerheid kon worden verkregen over de rechtmatige totstandkoming van genoemde baten en lasten alsmede de balansmutaties.

Oordeel

Getrouwheidsonderzoek

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening van de gemeente Delft zowel de baten en de lasten over 2005 als de activa en passiva per 31 december 2005 getrouw weergeeft in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Tevens zijn wij nagegaan dat het jaarverslag voor zover wij dat kunnen beoordelen verenigbaar is met de jaarrekening.

Rechtmatigheidsonderzoek

Om redenen die zijn vermeld in de paragraaf Bevindingen kunnen wij geen oordeel geven over de totstandkoming in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen van de in deze jaarrekening opgenomen baten en lasten alsmede de balansmutaties.

Deloitte Accountants B.V.
voor deze:

D. Vermaas RA