

adres Pascalweg 2
6662 NX Elst (Gld.)
telefoon 0481-463534
e-mail elst@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Rijnstad

Ons oordeel

Wij hebben het bijgevoegde, door ons voor identificatiedoeleinden gestempelde, overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2021 (hierna: WNT-verantwoording) van Stichting Rijnstad te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT-verantwoording, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Rijnstad zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de WNT-verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de WNT-verantwoording in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de WNT-verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van de WNT-verantwoording van Stichting Rijnstad.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording

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 fouten of fraude 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 de WNT-verantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

deJong&Laan

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de WNT-verantwoording 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 <Entiteit>;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de WNT-verantwoording en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de WNT-verantwoording staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de WNT-verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Elst, 24 maart 2022
De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door N.C. van der Wolf MSc RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

WNT-verantwoording 2021 Stichting Rijnstad

De WNT is van toepassing op Stichting Rijnstad. Het voor Stichting Rijnstad toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	J.M.J. Wisseborn-Remigius	
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.081	
Beloningen betaalbaar op termijn	12.074	
Subtotaal	121.155	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	121.155	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	J.M.J. Wisseborn - Remigius	P. Roessen
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	15/11 – 31/12	17/06 – 17/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking?	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.753	93.333
Beloningen betaalbaar op termijn	1.459	Nihil
Subtotaal	15.212	93.333
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.811	109.836
Bezoldiging	15.212	93.333

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	P. Roessen
Functiegegevens	Interim-bestuurder
Kalenderjaar	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 – 16/6
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5 maanden
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	848,5 uur
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 101.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 237.262
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	89.093
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	165.323
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	165.323
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021						
bedragen x € 1	Dhr. L.A. de Fockert	Mw. J. Kohlmann-Bins	Mw. M.P.H.J. Nillesen	Mw. M.A.J. Kunst	Mw. H. Reints	Mw. J. Hoekstra
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	20/7 – 31/12	01/01 – 21/6	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 2.300	€ 1.033	€ 1.150	€ 2.300	€ 2.300	€ 3.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.900	€ 9.448	€ 9.849	€ 20.900	€ 20.900	€ 31.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 2.300	€ 1.033	€ 1.150	€ 2.300	€ 2.300	€ 3.400
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.c.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020						
bedragen x € 1	Dhr. L.A. de Fockert	Dhr. A.W.F. Brits	Mw. M.P.H.J. Nillesen	Mw. M.A.J. Kunst	Mw. H. Reints	Mw. J. Hoekstra
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/11 – 31/12	01/01 – 20/11	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 383,33	€ 2.002	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 3.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 3.350	€ 17.848	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100	€ 30.150

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.