

Psychiatrie Noord B.V.
Leonard Springerlaan 19
9727KB GRONINGEN

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: aandeelhouders van Psychiatrie Noord B.V.

Wij hebben het bijgesloten, door ons gewaarmerkte, overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2019 (hierna 'het overzicht') van Psychiatrie Noord B.V. te Groningen gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opstellen van het overzicht in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing WNT en die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van deze Beleidsregels.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over het overzicht op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het overzicht geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het overzicht. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het overzicht een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van het overzicht door de entiteit, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte

WNT-eisen van financiële rechtmatigheid en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het overzicht.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel is het overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2019, in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat het overzicht in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de jaarrekening

In overeenstemming met de door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties opgenomen vraag en antwoord op de website [www. topinkomens.nl](http://www.topinkomens.nl) d.d. 2 april 2014 inzake de accountantscontrole van de jaarrekening bij rechtspersonen en instellingen waarvoor niet op basis van andere wet- of regelgeving dan de WNT een verplichting tot accountantscontrole geldt, is geen controle over de jaarrekening uitgevoerd, maar uitsluitend over de naleving van de WNT, zoals in het overzicht opgenomen.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van externe niet-topfunctionarissen

In overeenstemming met de aanvullende beleidsregels van 12 maart 2014, hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de functionarissen zoals genoemd in art. 4.2 lid 2 letter c WNT (externe niet-topfunctionarissen).

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Het overzicht is door Psychiatrie Noord B.V. opgesteld voor het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport met als doel verantwoording af te leggen dat het voor de jaarrekening 2019 heeft voldaan aan de Beleidsregels toepassing WNT. Hierdoor is het overzicht mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Psychiatrie Noord B.V. en het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Groningen, 16 september 2020
Van der Meer Accountants B.V.

Drs. R. Hooiveld RA
Van Ketwich Verschuurlaan 287
9700 RM GRONINGEN

Paraaf voor waarmerkingdoeleinden:

WNT-verantwoording 2019 Psychiatrie Noord B.V.

De WNT is van toepassing op Psychiatrie Noord B.V. Het voor Psychiatrie Noord B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (Zorghulp klasse V).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	B. Eising
Functiegegevens	Algemeen Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,34
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	15.088
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>15.088</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	65.960
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	15.088
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2018¹⁴	
bedragen x € 1	n.v.t. ivm bedrijf in 2019 opgericht



Venekoterweg 44
Postbus 18
8430 AA Oostervolde
Tel. (0516) 82 09 20
Fax (0516) 82 09 21

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

Gegevens 2019						
bedragen x € 1	M. Kertokarijo		R. H. van Renesse		J. van Riezen	
Functiegegevens ³	Directeur		Directeur		Directeur	
Kalenderjaar ⁴	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 31/12	n.v.t.	01/01 – 31/12	n.v.t.	01/01 – 31/12	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	12	n.v.t.	12	n.v.t.	12	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum						
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182	€ 187	€ 182	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	266.400	n.v.t.	266.400	n.v.t.	266.400	n.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	205.999		205.999		205.999	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)						
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	16.000	n.v.t.	16.000	n.v.t.	16.000	n.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	16.000		16.000		16.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	16.000		16.000		16.000	
Reden waarom de overschrijding al dn niet is toegestaan	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.	