



**Gemeente  
Amsterdam**

Bezoekadres  
Jodenbreestraat 25 3<sup>e</sup> etage  
1011 NH Amsterdam

Postbus 1078  
1000 BB Amsterdam  
Telefoon 020 254 9000  
amsterdam.nl

Nr. 633.305.18-A

#### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan de directie van Stichting Waternet te Amsterdam

#### **Verklaring over het bedrijfsverslag 2018**

##### **Ons oordeel**

Wij hebben het bijgevoegde - door ons ter identificatie gewaarmerkte - "Bedrijfsverslag", bestaande uit een tabel en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2018 van Waternet Amsterdamse taken te Amsterdam, gecontroleerd.

Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2018 van Waternet Amsterdamse taken te Amsterdam, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Toetsingskader drinkwatertarieven 2018 en de audit- en invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven 2018.

##### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de grondslagen zoals vastgelegd in het Toetsingskader drinkwaterbedrijven 2018 en de audit- en invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie

"Verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van het bedrijfsverslag"

Wij zijn onafhankelijk van Waternet Amsterdamse taken 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.

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 Bedrijfsverslag geen afwijkingen van materieel belang bevat.

##### **Andere informatie**

Het bedrijfsverslag omvat andere informatie, die bestaat uit:

- Scope, definities en uitgangspunten.
- De bijbehorende opmerkingen en toelichting.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met het Bedrijfsverslag 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 "Controle standaard 720".

Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij het Bedrijfsverslag.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de invulinstructie "Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven".

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

Wij vestigen de aandacht op de vermelde scope, definities en uitgangspunten in de toelichting van het Bedrijfsverslag waarin de basis voor financiële verslaggeving uit een is gezet. Het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2018 van Waternet Amsterdamse Taken te Amsterdam is opgesteld voor de Minister van Infrastructuur en Waterstaat met als doel Waternet Amsterdamse taken in staat te stellen te voldoen aan de Drinkwaterwet. Hierdoor is het Bedrijfsverslag mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Waternet Amsterdamse Taken en de Minister van Infrastructuur en Waterstaat en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

De controleverklaring (of delen daarvan) mag daarom, zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, niet in welke vorm dan ook aan derden ter beschikking worden gesteld. Wij aanvaarden derhalve geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in deze verklaring of deze verklaring in handen krijgen. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel.

#### **Verantwoordelijkheden van de directie voor het Bedrijfsverslag**

De directie van Stichting Waternet is verantwoordelijk voor:

- Het opstellen van het Bedrijfsverslag in overeenstemming met het Toetsingskader Drinkwatertarieven 2018 en de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.
- Een zodanige interne beheersing dat het opstellen van het overzicht mogelijk wordt gemaakt zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### **Verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van het Bedrijfsverslag**

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 het Bedrijfsverslag nemen. De materialiteit

ACAM is bereikbaar per metro, sneltram (lijn 51, 53 en 54) en tram (lijn 9 en 14) halte Waterloo plein

Een routebeschrijving vindt u op [www.amsterdam.nl](http://www.amsterdam.nl)

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, de eisen gesteld in het kader van de Drinkwaterwet, inclusief het Toetsingskader Drinkwatertarieven 2018 en de audit- en invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat het Bedrijfsverslag 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.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van het Bedrijfsverslag en de toelichting die daarover in het Bedrijfsverslag staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het Bedrijfsverslag en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of het Bedrijfsverslag de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Amsterdam, 24 september 2019

D. Van Eeden RA  
Auditdienst ACAM