

**CONTROLEVERKLARING VAN DE  
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT***in het kader van de controle WNT*

☎ 0800 - 26 63 476

✉ info@confirm.nu

🌐 www.confirm.nu

Aan het bestuur van:  
Thuiszorg M.O.C. B.V.

**Ons oordeel**

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2020 (hierna: WNT-verantwoording) van Thuiszorg M.O.C. B.V. te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT-verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Thuiszorg M.O.C. B.V. 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 zoals gevraagd en beschreven in het Controleprotocol WNT 2020.

**Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd**

Op de WNT verantwoording 2019 is geen accountantscontrole uitgevoerd. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen over boekjaar 2019 in de WNT verantwoording 2020 niet gecontroleerd.

**Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden**

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2020 schrijft voor dat bij de controle van een aparte verantwoording van uitsluitend de WNT-gegevens, geen jaarrekeningcontrole uitgevoerd wordt en dat de accountant niet wordt geacht de afwezigheid van een jaarrekeningcontrole te compenseren met andere werkzaamheden. Door deze beperking in onze controlewerkzaamheden wordt niet voldaan aan de vereisten van de Nederlandse controlestandaarden.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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.

### **Beperking in gebruik en verspreidingskring**

De WNT-verantwoording is opgesteld voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet, met als doel Thuiszorg M.O.C. B.V. in staat te stellen te voldoen aan art. 1.7 WNT. Hierdoor is de WNT-verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Thuiszorg M.O.C. B.V., voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de WNT-verantwoording**

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

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van de WNT-verantwoording van de organisatie.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van de werkzaamheden die zijn beschreven in het Controleprotocol WNT 2020 dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons op basis van die werkzaamheden af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 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 deze WNT-verantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben onze werkzaamheden professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020, 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 uitvoeren van de in het Controleprotocol WNT 2020 beschreven werkzaamheden en het vanuit deze werkzaamheden 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 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 het bestuur en het toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

Doetinchem, 25 november 2021

Coöperatie ConFirm U.A.

R. Hulshof RA

## WNT-verantwoording 2020 Thuiszorg M.O.C. B.V.

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Thuiszorg M.O.C. B.V.. Het voor Thuiszorg M.O.C. B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000. Dit bedrag komt overeen met het bedrag uit klasse I (met totaalscore 6) van het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

#### **1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking<sup>3</sup> en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling**

bedragen x € 1	M. Akdag
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	<i>102.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>102.000</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2019 in fte	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.000
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>102.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	107.000

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

<b>-/- Onverschuldigd betaald bedrag</b>	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	102.000
<b>Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan</b>	N.v.t.

**1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder**

<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
A. Yenice	Voorzitter RvC
A. van Voorthuizen	Lid RvC (t/m 1-12-2020)
K.C. Yip	Lid RvC
T.F. Kreleger	Lid RvC (vanaf 1-7-2020)

**Ondertekening:**

Thuiszorg M.O.C. B.V.

Namens de Raad van Bestuur

M. Akdag



Namens de Raad van  
Commissarissen

A. Yenice



Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

**CONFIRM**  
RHU / 25-11-2021 accountants ••• analisten

