

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en het bestuur van Stichting Trombosedienst Leiden en omstreken

Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2015 (hierna: WNT-verantwoording) van Stichting Trombosedienst Leiden en omstreken te Leiden 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 2015. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Trombosedienst Leiden en omstreken 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 2015.

Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden

Onderdeel "G. De WNT en accountantscontrole bij niet-controleplichtige organisaties" van het Controleprotocol WNT 2015 schrijft voor dat bij de controle van een aparte verantwoording van uitsluitend de WNT-gegevens, geen jaarrekeningcontrole uitgevoerd wordt. Dit houdt in 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de brief ter zake van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum

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 Stichting Trombosedienst Leiden en omstreken in staat te stellen te voldoen aan artikel 1.7 WNT. Hierdoor is de WNT-verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden.

Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Trombosedienst Leiden en omstreken, 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 de directie en het bestuur voor de WNT-verantwoording

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

Het bestuur 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 2015 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 2015 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 2015, 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 2015 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.
- Het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

Den Haag, 15 maart 2021

Ernst & Young Accountants LLP

drs. M.J. Noordhoff RA

WNT-verantwoording 2015 Stichting Trombosedienst Leiden

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Trombosedienst Leiden van toepassing zijnde regelgeving: **Zorg – en welzijnsector**

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Stichting Trombosedienst Leiden vallend onder WNT-klassenindeling J (op basis van een groepsklassenindeling met LUMC), totaalscore 10 punten is € 229.043 (2014: 229.043, 2013: € 228.599). Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% (2014: 7,5%, 2013: 7,5%) en voor de overige leden 10% (2014: 5%, 2013: 5%) van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling'

<i>bedragen x € 1</i>	F.J.M. van der Meer
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,5
Gewezen topfunctionaris?	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja
Individueel WNT-maximum	114.522
Bezoldiging	
Beloning	100.484
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	<i>100.484</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	100.484
Motivering indien overschrijding: zie	n.v.t.
Gegevens 2014	
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	0,5
Gewezen topfunctionaris?	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja
Bezoldiging 2014	

Beloning	100.157
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging 2014	100.157
Individueel WNT-maximum 2014	114.522
Gegevens 2013	
Duur dienstverband in 2013	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2013 (in fte)	0,5
Gewezen topfunctionaris?	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja
Bezoldiging 2013	
Beloning	99.680
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging 2013	99.680
Individueel WNT-maximum 2013	114.300

Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	F.C. Breedveld	W.J.M. Spaan	W.J.M. Spaan
Functie(s)	VOORZITTER	LID	VOORZITTER
Duur dienstverband	1/1 - 1/8	1/5 - 1/8	2/8 - 31/12
Individueel WNT-maximum	20.049	5.836	14.307
Bezoldiging			
Beloning	256	112	183
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>256</i>	<i>112</i>	<i>183</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	256	112	183
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2014			
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12		
Bezoldiging 2014			
Beloning	414		
Belastbare onkostenvergoedingen	-		
Beloningen betaalbaar op termijn	-		
Totaal bezoldiging 2014	414		
Individueel WNT-maximum 2014	17.178		
Gegevens 2013			

Duur dienstverband in 2013	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2013	
Beloning	467
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging 2013	467
Individueel WNT-maximum 2013	17.145

<i>bedragen x € 1</i>	H.P.J. Gerla	P.C.W. Hogendoorn	P.C.J.Leijh
Functie(s)	LID	LID	
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Individueel WNT-maximum	22.904	22.904	
Bezoldiging			
Beloning	439	439	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
<i>Subtotaal</i>	<i>439</i>	<i>439</i>	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	
Totaal bezoldiging	439	439	
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2014			
Duur dienstverband in 2014	1/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 – 1/9
Bezoldiging 2014			
Beloning	347	414	277
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2014	347	414	277
Individueel WNT-maximum 2014	9.601	11.452	7.656
Gegevens 2013			
Duur dienstverband in 2013		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2013			
Beloning		467	467
Belastbare onkostenvergoedingen		-	-
Beloningen betaalbaar op termijn		-	-
Totaal bezoldiging 2013		467	467
Individueel WNT-maximum 2013		11.430	11.430

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen

ontslagitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Fouterstel

Stichting Trombosedienst Leiden heeft in de jaarrekening 2013 en 2014 geen WNT verantwoording opgenomen. Om alsnog aan de verplichting van de WNT te voldoen volgt deze verantwoording voor jaar 2015 met vergelijkende cijfers 2013 en 2014. Het fouterstel heeft niet geleid tot een onverschuldigde betaling.