

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting STBN

Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2019 (hierna: WNT-verantwoording) van Stichting STBN te Utrecht 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 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording’.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting STBN 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 2019.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2019 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 2019 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.

ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 E info@hlb-blomer.nl www.hlb-blomer.nl

KvK 30 128 316 BTW NL 8044 21 559 B01 IBAN NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

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 STBN 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 Stichting STBN, 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 2019 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 2019 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 2019, 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 2019 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 toezichthoudend orgaan¹ onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

Nieuwegein, 30 juni 2020

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA

¹ Deze tekst kan specifiek worden gemaakt. Zo nodig aanpassen als een toezichthoudend orgaan ontbreekt.

WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting STBN

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de toepassing van de WNT op STBN van toepassing zijnde regelgeving: zorg- en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor **Stichting STBN** is € 107.000,- (klasse 1) op voltijdbasis. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband van toepassing voor 2019 voor bestuurder. De toezichthoudende topfunctionarissen vallen binnen het individuele bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zolang zij niet zijn overgegaan op de 13^e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	Frans Annot
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijd in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.646
Beloningen betaalbaar op termijn	9.355
<i>Subtotaal</i>	100.001
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	100.001

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	95.230
---	--------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan: Het overgangsrecht is van toepassing.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2018	Frans Annot
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.155,00
Beloningen betaalbaar op termijn	9.466,00
Totaal bezoldiging 2017	96.621
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	91.670
Overschrijding	3.125

Op basis van het overgangsrecht heeft bestuurder recht op € 3.125,-. Dit betekent dat de bezoldiging van de bestuurder in mei 2019 € 1.827,- is. Dit bedrag is verrekend met de salarisbetaling mei 2019.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	P.A.W. van Hessen	M.M. Dopper	M.G.A.J. Wouters	D.J.H.F.J. Willekens	M.E.A. Bar
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID RvT en LID AC]	[LID]	[LID en LID AC]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/5	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Totale bezoldiging	3.000	1.042	2.000	2.500	
---------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.050	4.458	10.700	10.700	1
---	--------	-------	--------	--------	---

-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	

Gegevens 2018	P.A.W. van Hessen	M.M. Dopper	M.G.A.J. Wouters	D.J.H.F.J. Willekens	M.E.A. Bar
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	27/11 - 31/12	29/5
Totale bezoldiging	3.000	2.559	2.125	573	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.450	10.300	10.300	858	