**Bijlage 5.1 Format directieverklaring dienstverlener verantwoording ingezameld verpakkingsafval**

## **Directieverklaring in het kader van het protocol reguliere accountantscontrole gemeenten**

**Bij bronscheiding**

Deze bevestiging bij het overzicht van [naam dienstverlener] van de ingezamelde gewichten verpakkingsafval over de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016 van de gemeente [naam gemeente], wordt afgegeven in samenhang met uw controle die gericht is op het afgeven van een Assurance-rapport bij de eindafrekening in WasteTool over 2016.

**Bij nascheiding**

Deze bevestiging bij het overzicht van [naam dienstverlener] vanuit het verpakkingsafval over de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016 van de gemeente [naam gemeente] nagescheiden gewichten, wordt afgegeven in samenhang met uw controle die gericht is op het afgeven van een Assurance-rapport bij de eindafrekening in WasteTool over 2016.

De opgave van gewichten sluit met de volgende aantallen kilogrammen:

* glas bont .. kg
* glas kleurgescheiden totaal .. kg
* oud papier en karton .. kg
* kunststof .. kg

Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de getrouwe weergave van de gegevens en dat deze in overeenstemming zijn met de voorwaarden en bepalingen zoals gesteld door Stichting Nedvang.

Wij bevestigen naar ons beste weten het volgende;

1. De gewichten op het overzicht zijn ontleend aan onze administratie waarbij gebruik wordt gemaakt van een digitale weegbrug.
2. De gewichten op het overzicht zijn juist en volledig, waarbij wordt voldaan aan de definities zoals vastgesteld in het UMP en het Besluit. Tevens zijn de gewichten tot stand gekomen in een administratieve organisatie waarin toereikende maatregelen van interne controle zijn opgenomen. Wij hebben geen kennis van ongecorrigeerde afwijkingen die, afzonderlijk of tezamen van materieel belang zijn voor de verantwoording als geheel.
3. De gewichten op het overzicht hebben enkel betrekking op de gemeente [naam gemeente].
4. Leidinggevenden en medewerkers die betrokken zijn bij de inzamelactiviteiten/nascheidingsactiviteiten en de daaraan verbonden administratieve organisatie en interne controle, zijn niet betrokken geweest bij onregelmatigheden. Er hebben zich geen onregelmatigheden voorgedaan die een effect van materieel belang zouden kunnen hebben op het overzicht van gewichten.
5. De digitale weegbrug is bewezen geschikt voor de weegactiviteiten die in dit kader zijn uitgevoerd.
6. De opbrengsten van ingezameld huishoudelijk verpakkingsafval over het jaar 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten zijn volledig weer gegeven en in overeenstemming met de voorwaarden zoals vastgelegd in het Uitvoerings- en monitoringprotocol en in het accountantsprotocol.[[1]](#footnote-1)

**Fraude en het voldoen aan wet- en regelgeving**

1. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de opzet en invoering van de maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken.
2. Wij hebben de resultaten gemeld van onze inschatting van het risico dat het overzicht afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten als gevolg van fraude.
3. Wij hebben u op de hoogte gesteld van alle aanwijzingen voor fraude, beschuldigingen van fraude of fraude met mogelijke invloed op het overzicht van de entiteit die ons bekend zijn door mededelingen van werknemers, voormalige medewerkers, analisten, regelgevende instanties of anderen.

Hoogachtend, namens [Naam bedrijf]

Naam :

Functie :

Datum :

1. De bevestiging van punt 6 is enkel van toepassing indien de directieverklaring door de gemeente wordt ingevuld. [↑](#footnote-ref-1)