

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: Huisarts en Zorg Holding B.V.  
Banneweg 57  
4204AA Gorinchem

### **Ons oordeel**

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2022 (hierna: WNT-verantwoording) van de Huisarts en Zorg Holding B.V. te Gorinchem 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Huisarts en Zorg Holding 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2022.

### **Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden**

Paragraaf 2.5.2 van de Regeling Controleprotocol WNT 2022 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.

---

#### **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](mailto: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.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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 Huisarts en Zorg Holding 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 Huisarts en Zorg Holding 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 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2022 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2022 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 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2022, 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2022 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 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, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Nieuwegein, 12 mei 2023

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

P.W.J. van Dalen – van Balen MSc RA

## WNT-verantwoording 2022 Huisarts en Zorg Holding B.V.

De WNT is van toepassing op Huisarts en Zorg Holding B.V. Het voor Huisarts en Zorg Holding B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 176.000 (bezoldigingsmaximum 2022 Zorg- en jeugdhulp).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

Gegevens 2022						
bedragen x € 1	A.T.D. de Ruiter		C.W. Bouman		J.G.H. de Vries	
<b>Functiegegevens</b>	Bedrijfskundig directeur		Medisch directeur		Medisch directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/05		01/01 t/m 30/06		01/10 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		0,18		0,21	
Dienstbetrekking?	Ja		Nee		Ja	
<b>Bezoldiging</b>						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	52.085		15.750		6.579	
Beloningen betaalbaar op termijn	5.564		-		692	
<i>Subtotaal</i>	<i>57.649</i>		<i>15.750</i>		<i>7.271</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	72.811		15.840		9.338	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	72.811		15.750		7.271	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

<b>Gegevens 2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.T.D. de Ruiter</b>	<b>V. Coenen</b>	<b>C.W. Bouman</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bedrijfskundig directeur	Medisch directeur	Medisch directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 30/09	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,19	0,20
Dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.555	27.035	28.322
Beloningen betaalbaar op termijn	11.095	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>114.650</i>	<i>27.035</i>	<i>28.322</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000	32.300	34.000
<b>Bezoldiging</b>	114.650	27.035	28.322

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

<b>Gegevens 2022</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.H. van Bree</b>		<b>L. van Ede</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Bedrijfskundig directeur		Medisch directeur	
Kalenderjaar	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/05 t/m 31/12	N.v.t.	01/01 t/m 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8	N.v.t.	12	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	793	N.v.t.	381	N.v.t.
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	215.000	N.v.t.	301.800	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	163.383		78.383	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	112.869	N.v.t.	57.551	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	112.869		57.551	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>112.869</b>		<b>57.551</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2022</b>						
<b>bedragen x € 1</b>	<b>W.P.F. Rutten</b>		<b>T. Groeneveld</b>		<b>G.A.F.M. Wouters</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/08	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	10.560		7.040		4.694	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.400		17.600		11.718	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	10.560		7.040		4.694	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Gegevens 2021</b>						
<b>bedragen x € 1</b>	<b>W.P.F. Rutten</b>		<b>T. Groeneveld</b>		<b>G.A.F.M. Wouters</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter		Lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	8.325		5.500		5.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500		17.000		17.000	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
A. Dantuma	Lid

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen, n.v.t.**

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.