

PROCES-VERBAAL VAN AANGIFTE

Politie Regio Utrecht/Veenendaal
Mutatienr: /03-094676

Bestemd voor: _____
In beh. bij : _____
Dossierpagina: _____

Door ondergetekende verbalisant(en) werden achtereenvolgens van de hieronder vermelde personen de personalia en eventuele verklaring vastgelegd.

Pleegplaats/-adres AMSTERDAM, AMSTEL 1
Nadere omschrijving gebouw
Incident Overige fraude
Pleegdatum/-tijd tussen donderdag 1 januari 1998 00:00 uur en
maandag 31 december 2001 00:00 uur

Aangever VERHOEF, LEONARD WILLEM
Geb.datum/-plaats 27 februari 1947 te UTRECHT gesl: M
Adres/-plaats KERSENGAARD 13 te WIJK BIJ DUURSTEDEN
Postkode/telefoon 3962 JR 0343572055

"Ik doe aangifte van valsheid in geschrift.
Men heeft opzettelijk diverse jaarrekeningen verstrekt met misleidende informatie, om zodoende diverse jaarcijfers negatiever te doen blijken dan dat deze daadwerkelijk zijn. Dit geldt voor de jaarrekeningen 1998, 2000 en 2001. Al deze jaarrekeningen gelden voor gemeente Amsterdam.

Op grond van de Gemeentewet moet het gemeentebestuur na afloop van ieder jaar aan de burgers van de gemeente rekening en verantwoording afleggen in de vorm van een jaarrekening. Deze jaarrekening mag uiteraard niet misleidend zijn.

De klacht betreft de omstandigheid dat het gemeente bestuur al ten minste vijf jaar achtereenvolgens op grote schaal ontvangsten en uitgaven buiten de winst- en verliesrekening laat en derhalve verzwijgt. De betreffende jaarrekeningen zijn derhalve misleidend. De volgende feiten heb ik geconstateerd:

Het gemeentebestuur liet de winst- en verliesrekening over 1998 eindigen met een voordelig saldo van f 1 miljoen; in werkelijkheid was er een voordelig saldo van f 643 miljoen.

Het gemeentebestuur liet de winst- en verliesrekening over 2000 eindigen met een voordelig saldo van f 0 miljoen; in werkelijkheid was er een voordelig saldo van f 1592 miljoen.

Het gemeentebestuur liet de winst- en verliesrekening over 2001 eindigen met een nadelig saldo van 5 miljoen euro; in werkelijkheid was er een voordelig saldo van 350 miljoen euro.

De jaarrekening 1999 heb ik niet beoordeeld, maar uit de samenhang met de jaarrekeningen over 1998 en 2000 afgeleid worden dat er over 1999 een voordelig saldo is verantwoord van f 0,4 miljoen, terwijl het werkelijke voordelige saldo f 828 miljoen bedroeg.

Over 1998 is een bedrag verzwegen van f 642 miljoen
Over 1999 is een bedrag verzwegen van f 828 miljoen
Over 2000 is een bedrag verzwegen van f 1592 miljoen
Tezamen is dit een bedrag van f 3062 miljoen of te wel 1389 euro. Over 2001 is een bedrag van 355 euro. Over 1998 -

2000 is een bedrag verzwegen van 1744 euro.

Jaarrekeningen van gemeenten moeten niet alleen betrouwbaar zijn, ze moeten ook voldoen aan wettelijke voorschriften, de zogenoemde Comptabiliteitsvoorschriften. De Comptabiliteitsvoorschriften schrijven voor in artikelen 3 en 27 dat de jaarrekening, respectievelijk winst- en verliesrekening (genoemd: rekening van baten en lasten), betrouwbaar is en schrijven voor in artikel 27 dat alle baten en alle lasten in de winst- en verliesrekening moeten worden opgenomen en dat het saldo van de rekening het saldo moet zijn van allen baten en lasten. De betreffende jaarrekeningen zijn dus niet alleen misleidend, ze voldoen (daarmee) ook niet aan de betreffende wettelijke bepalingen.

Bij al deze jaarrekeningen staan goedkeurende accountantsverklaringen. Ten onrechte derhalve. Het betreft accountants van de Gemeentelijke Accountantsdienst van Amsterdam (geheten: Accountancy en Consultance Amsterdam). De accountants kennen ongetwijfeld het feit dat opbrengsten en kosten buiten de winst- en verliesrekeningen zijn gelaten en kennen ongetwijfeld de betreffende baten en lasten. De accountants kennen ongetwijfeld het feit dat opbrengsten en kosten buiten de winst- en verliesrekeningen zijn gelaten en kennen ongetwijfeld de betreffende baten en lasten. De accountants hebben derhalve opzettelijk meegewerkt aan deze misleidende informatieverstrekking aan de gebruikers van de jaarrekeningen waaronder de burgers van gemeente Amsterdam.

Als of namens de benadeelde partij wil ik de ontstane schade in het kader van een eventueel strafproces verhalen op de verdachte."

Na voorlezing en volharding met verbalisant getekend.

(aangever)

(Verbalisant) 

Dt/td opn.aangifte woensdag 19 maart 2003 11:30 uur
 Verbalisant(en) CLEIJ, HYLAN,
 Medew.Service B van politie regio Utrecht, district
 Heuvelrug,
 buitengewoon opsporingsambtenaar,
 aktenummer 6003331/0

Artikel(en) 225 LID 1 Wetboek van strafrecht
 cq
 226 LID 1 1 Wetboek van strafrecht
 cq
 226 LID 1 2 Wetboek van strafrecht
 cq
 227 LID 1 Wetboek van strafrecht
 cq
 227 LID 2 Wetboek van strafrecht
 cq

PROCES-VERBAAL VAN AANGIFTE

Politie Regio Utrecht/Veenendaal
Mutatienr: /03-094676

Dossierpagina: _____

336 Wetboek van strafrecht

M.O.-omschrijving Het opzettelijk verstrekken van misleidende informatie in
diverse jaarrekening en het meewerken daaraan.

Signalement(en) indien van toepassing: zie verklaring betrokkene

Opm. verbalisant Aangifte in concept opgemaakt en diverse stukken bij het PV
gevoegd.

Sluiting Opgemaakt te VEENENDAAL op 19 maart 2003 door

Verbalisant(en) CLEIJ, HYLAN, op ambtsbelofte

(verbalisant)



P R O C E S - V E R B A A L

Politie Regio Utrecht/Veenendaal
Mutatienr: /03-094676

Dossierpagina: _____

Door mij,
CLEIJ, HYLAN,
Medew.Service B van politie regio Utrecht, district Heuvelrug,
buitengewoon opsporingsambtenaar,
aktenummer 6003331/0,
wordt het volgende verklaard:

Op woensdag 19 maart 2003 omstreeks 11:30 uur heb ik een
aangifte in concept opgenomen van boekhoudfraude. Nadat AAB
deze had ingelezen wilde hij daar de volgende punten aan
veranderd hebben:

Bij de pleegdatum/-tijd staat vermeld maandag 31 december
2001 00:00 uur, dit moet zijn maandag 31 december 2002
00:00 uur.

In het tweede tekstblok staat:..al ten minste vijf jaar
achtereen, dit moet zijn vier jaar.


In het zesde tekstblok staat:..2000, hierachter mist het
woord 'kan'.

In het zevende tekstblok staat 355 euro. Volledig is dit
355 miljoen euro.

Op het volgende blad bijhorende bij het zevende tekstblok
mist achter de getallen 1744 het woord 'miljoen'.

AAB wenst over de voortgang te worden geïnformeerd.

Waarvan door mij,
CLEIJ, HYLAN, op ambtsbelofte
is opgemaakt, dit proces-verbaal, dat ik sloot en tekende
te VEENENDAAL op 1 april 2003.


(verbalisant)