

PROCES-VERBAAL VAN AANGIFTE

Politie Regio Utrecht, district Paardenv/Veenendaal  
 Mutatienr: PL0911/03-094421

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 UTRECHT, KORTE MINREBROEDERSTRAAT 2  
 Nadere omschrijving gebouw  
 Incident Overige fraude  
 Pleegdatum/-tijd tussen woensdag 1 januari 1997 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

"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 1997, 1998, 1999, 2000, 2001. Al deze jaarrekeningen gelden voor gemeente Utrecht.

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 achtereenvolgend 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 1997 eindigen met een voordelig saldo van f 2 miljoen; in werkelijkheid was er een saldo van f 19 miljoen.

Het gemeentebestuur liet de winst- en verliesrekening over 1999 eindigen met een voordelig saldo van f 27 miljoen; in werkelijkheid was er een voordelig saldo van f 244 miljoen.

Het gemeentebestuur liet de winst- en verliesrekening over 2000 eindigen met een voordelig saldo van f 66 miljoen; in werkelijkheid was er een saldo van f 232 miljoen.

Het gemeentebestuur liet de winst- en verliesrekening over 2001 eindigen met een voordelig saldo van 72 miljoen euro; in werkelijkheid was er een voordelig saldo van 37 miljoen 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 alle baten en lasten. De betreffende jaarrekeningen zijn dus niet alleen misleidend, ze volden (daarmee) ook niet aan de betreffende wettelijke bepalingen.

Bij al deze jaarrekeningen staan goedkeurende accountantsverklaringen. Ten onrechte derhalve. Het betreft accountant R.J.M Boon RA van Accountantsdienst Gemeente Utrecht. De accountant kent ongetwijfeld het feit dat opbrengsten en kosten buiten de winst- en verliesrekeningen zijn gelaten en kent ongetwijfeld de betreffende 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 <sup>goedkeurende</sup> accountantsverklaringen. Ten oprechte derhalve. Het betreft accountant R.J.M Boon RA van Accountantsdienst Gemeente Utrecht. De accountant kent ongetwijfeld het feit dat opbrengsten en kosten buiten de winst- en verliesrekeningen zijn gelaten en kent ongetwijfeld de betreffende baten en lasten. De accountant heeft derhalve opzettelijk meegewerkt aan deze misleidende informatieverstrekking aan de gebruikers van de jaarrekeningen waaronder de burgers van de gemeente Utrecht.

Ik laat voor u kopieën achter waarop diverse relevante gegevens opstaan aangaande deze zaak.

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 07:00 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, district Paardenv/Veenendaal  
Mutatienr: PL0911/03-094421

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)

Ik wens te worden geïnformeerd over het verloop en de  
afwikkeling van de zaak.

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

Politie Regio Utrecht, district Paardenv/Veenendaal  
Mutatienr: PL0911/03-094421

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 07:00 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 pleegdatum/- tijd staat 2001, dit moet zijn 2002.

Tussen het derde en vierde blok staat een pijl met 1998.

Het achtste blok kan geheel verwijderd worden.

In het negende blok, de eerste zin, kan het woord  
'goedkeurende' bijgevoegd worden achter het woord staan.

In de vijfde zin van het negende blok staat enkent, dit zal  
moeten zijn erkent.

AAB wenst te woren geïformeerd over het verloop en de  
afhandeling van de strafzaak.

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

(verbalisant)

