

### **Protocol rapport van feitelijke bevindingen**

Bij toekenningen van € 25.000 tot € 50.000 ontvangt Fonds Sluyterman van Loo binnen drie maanden na de einddatum van de activiteiten een rapport van feitelijke bevindingen, conform het bijgevoegde model.

Financiële en inhoudelijke verantwoordingen worden gescheiden en digitaal aangeleverd.

Het rapport van feitelijke bevindingen wordt afgegeven bij een specifieke verantwoording. De teksten van het rapport van feitelijke bevindingen in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 4400, “Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële informatie”.

Bij de financiële verantwoording gaat het om het voldoen aan de daaraan gestelde eisen zoals vastgelegd in de toekenningsvoorwaarden van Fonds Sluyterman van Loo. Naast feitelijke bevindingen over de getrouwheid van inkomsten en uitgaven van het project wordt ook gerapporteerd over het voldoen aan de eisen zoals vastgelegd in de toekenningsbrief.

Het rapport van feitelijke bevindingen bevat geen conclusies, die moet de ontvanger van het rapport zelf trekken.

Het rapport van feitelijke bevindingen dient afgegeven te worden door een registeraccountant of accountantsadministratieconsulent met certificeringsbevoegdheid.

De accountant dient ten minste te rapporteren over:

- een aansluiting bestaat tussen de realisatie van het project en de projectbegroting;
- er sprake is van een overschot of een tekort op de besteding voor het desbetreffende project in relatie tot de projectbegroting en toegekende financiële bijdrage;
- een aansluiting bestaat tussen de projectuitgaven en de projectinkomsten gerelateerd aan de desbetreffende gift (toekenning) in de financiële administratie;
- de besteding van de desbetreffende gift, overeenkomstig het goedgekeurde projectplan en de projectbegroting heeft plaatsgevonden;
- de allocatie van de personeelskosten voor het desbetreffende project in overeenstemming met de in de projectbegroting opgenomen verdeling;
- de toegepaste reserveringen en voorzieningen in relatie staan tot het gestelde in de toekenning.