

## **RAPPORT VAN FEITELIJKE BEVINDINGEN**

*Afgegeven ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport*

**Aan: Stichting Slachtoffers Kindermisbruik Instellingen Pleeggezinnen (SKIP)**

### **Opdracht**

In artikel 66, tweede lid van de Kaderregeling VWS-subsidies is bepaald dat het financieel verslag als bedoeld in artikel 63 vergezeld dient te gaan van een rapport van feitelijke bevindingen omtrent de naleving van de aan de subsidie verbonden verplichtingen.

Wij hebben een aantal specifieke werkzaamheden verricht met betrekking tot de naleving van de aan de subsidie verbonden verplichtingen voor Stichting Slachtoffers Kindermisbruik Instellingen Pleeggezinnen (SKIP) te Woerden (zetel) over de periode 2014 tot en met 2017 zoals omschreven in het controleprotocol (versie 2014) behorend bij de Kaderregeling VWS-subsidies. Deze rapportage bevat de uitkomsten van deze werkzaamheden.

Het is de bedoeling dat het Ministerie van VWS zelf een oordeel vormt over de werkzaamheden en over de in dit rapport weergegeven bevindingen en op basis daarvan zijn eigen conclusie trekt. Wij wijzen er op dat indien wij aanvullende werkzaamheden zouden hebben verricht of een controle- of assurance-opdracht zouden hebben uitgevoerd, wellicht andere onderwerpen zouden zijn geconstateerd die voor rapportering in aanmerking zouden zijn gekomen.

### **Aard en reikwijdte van de verrichte werkzaamheden**

Wij hebben onze werkzaamheden verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 4400 'Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële informatie'. Deze standaard is ook van toepassing voor andere dan financiële informatie.

Het doel van een opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden is het verrichten van die werkzaamheden die wij op basis van de Kaderregeling VWS-subsidies en het bijbehorende controleprotocol met Stichting Slachtoffers Kindermisbruik Instellingen Pleeggezinnen (SKIP) zijn overeengekomen en het rapporteren over de feitelijke bevindingen. Aangezien wij slechts verslag doen van feitelijke bevindingen uit hoofde van de overeengekomen werkzaamheden betekent dit dat op het in het kader van het onderzoek beoordeelde cijfermateriaal en toelichtingen geen accountantscontrole is toegepast en dat evenmin een beoordelingsopdracht is uitgevoerd. Dit houdt in dat aan onze rapportage geen zekerheid kan worden ontleend omtrent de getrouwheid van dit cijfermateriaal en de toelichtingen daarop.

### **Beschrijving uitgevoerde specifieke werkzaamheden**

Wij hebben, met inachtneming van hetgeen hierover is gesteld in het Controleprotocol (2014) behorend bij de Kaderregeling VWS-subsidies, een onderzoek verricht naar het bestaan van waarborgen bij Stichting Slachtoffers Kindermisbruik Instellingen Pleeggezinnen (SKIP) te Woerden (zetel) over de periode 2014 tot en met 2017 gericht op het voldoen aan de verplichtingen zoals vermeld onder a in paragraaf 4.2 van het controleprotocol (2014). Tevens hebben wij een onderzoek verricht naar het voldoen aan de overige aan de subsidie verbonden verplichtingen door Stichting Slachtoffers Kindermisbruik Instellingen Pleeggezinnen (SKIP) te Woerden (zetel) over de periode 2014 tot en met 2017. Het betreft de verplichtingen die vermeld zijn onder b-h in paragraaf 4.2 van het controleprotocol (2014) en de nader gestelde subsidieverplichtingen, zoals vastgelegd in de subsidiebeschikking. De werkzaamheden vermeld in paragraaf 4.2 onder a. tot en met h. en voor zover van toepassing de nader gestelde subsidieverplichtingen bestonden uit:

- het vaststellen of de inrichting en interne beheersing van de instelling is gevolgd zoals bedoeld in artikel 37 onderdeel a, b en c;
- Onderzoeken of de instelling beschikt over een registratiesysteem waarin de vastlegging van financiële transacties of gerealiseerde prestatie-eenheden volgens een bestendige gedragslijn plaatsvindt;
- Onderzoeken of is voldaan aan de meldplicht als genoemd in artikel 41 lid 1, de verzekeringsplicht als genoemd in artikel 44 lid 1 en 2, de toestemmingsverplichtingen als genoemd in artikel 46 en de meldplicht als genoemd in artikel 4:41 van de Awb;
- Onderzoeken of de WNT van toepassing is.

Tevens zijn ten aanzien van het financieel verslag de verantwoorde kosten integraal doorgenomen, waarbij is vastgesteld of:

- Alle verantwoorde kosten onderbouwd zijn met facturen;
- Het juiste bedrag in de financiële administratie is verantwoord;
- De kosten op de juiste grootboekrekening/rubriek is verantwoord;
- De kosten betrekking hebben op de subsidiabele periode van 2014 tot en met 2017;
- Er sprake is van subsidiabele kosten.

Tot slot zijn de werkelijk verantwoorde kosten afgestemd met de begroting en zijn overeenkomstig artikel 66 de afwijkingen hieronder toegelicht.

### **Beschrijving van de feitelijke bevindingen**

M.b.t. de aandachtspunten onder 4.2 en de nader gestelde subsidieverplichtingen, zoals vastgelegd in de subsidiebeschikking met kenmerk SP/64235/2013 en de herziene begroting hebben wij geen afwijkingen geconstateerd. Wij hebben op grond van ons onderzoek wel het volgende vastgesteld:

1. In totaal is voor € 1.871 aan kosten verantwoord welke geen betrekking hebben op de subsidie(periode). Dit betreft een totale afwijking van 0,39% op de totale benutting van de subsidie ad € 473.794;
2. Wij hebben vastgesteld dat overeenkomstig artikel 66 de werkelijk kosten voor secretaris, algemene ondersteuning € 37.887 (25%) lager is uitgevallen dan begroot. Dit is met name het gevolg van het door het bestuur en vrijwilligers oppakken en uitvoeren van werkzaamheden, terwijl was begroot om hier externe ondersteuning voor in te huren;

3. De daling van secretaris, algemene ondersteuning heeft mede tot gevolg dat de subsidie voor € 40.633 niet is besteed;
4. De oorspronkelijke subsidie welke is toegekend en uitbetaald door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport bedroeg € 532.507. Ten opzichte van de herziene begroting welke in het financieel verslag is verantwoord is derhalve € 18.080 meer aan subsidie ontvangen.

**Overige aspecten - beperking in het gebruik en verspreidingskring**

Deze rapportage is uitsluitend bestemd voor Stichting Slachtoffers Kindermisbruik Instellingen Pleeggezinnen (SKIP) en het ministerie van VWS, aangezien anderen die niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden en de resultaten onjuist kunnen interpreteren. Wij verzoeken u derhalve de rapportage niet aan anderen te verstrekken zonder onze uitdrukkelijke toestemming vooraf.

Capelle aan den IJssel, 28 augustus 2019

FACET Audit BV

C. van Marle  
Registeraccountant

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 