

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant  
Afgegeven ten behoeve van.....**

**Aan: Opdrachtgever**

**Verklaring betreffende het financieel verslag**

**Wij hebben het (in dit rapport/verslag opgenomen) door ons  
gewaarmerkte financieel verslag 20xx van ... (naam entiteit) te ...  
(statutaire vestigingsplaats) gecontroleerd. Dit financieel verslag bestaat  
uit de balans per .. 20xx en de exploitatierekening over 20xx.. met de  
toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de te hanteren  
grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.**

**Verantwoordelijkheid van het bestuur**

**Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opstellen van het  
financieel verslag dat het vermogen en het resultaat getrouw dient weer  
te geven, alsmede het opstellen van het activiteitenverslag, beide in  
overeenstemming met de Algemene subsidieverordening Noord-Holland.  
Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid  
van de in het financieel verslag verantwoorde baten, lasten en  
balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming  
dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen  
bepalingen.**

**Het bestuur is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne  
beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van het financieel  
verslag en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te  
maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of  
fouten.**

**Verantwoordelijkheid van de accountant**

**Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over het  
financieel verslag op basis van onze controle. Wij hebben onze controle  
verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de  
Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor  
ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig  
plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt  
verkregen dat het financieel verslag geen afwijkingen van materieel  
belang bevat.**

**Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van  
controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het  
financieel verslag. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van  
de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van de  
risico's dat het financieel verslag een afwijking van materieel belang  
bevat als gevolg van fraude en fouten.**

**Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de  
interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van  
het financieel verslag en het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de  
naleving van de relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten  
van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.  
Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot  
uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing  
van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de  
geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de financiële  
verslaglegging en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van**

de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het financieel verslag.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

#### **Oordeel**

Naar ons oordeel geeft het financieel verslag een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van ... (naam entiteit) per .. 20xx en van het resultaat over 20xx in overeenstemming met de vigerende Algemene subsidieverordening .....

Voorts zijn wij van oordeel dat de in het financieel verslag verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 20xx voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen en met de nader gestelde subsidieverplichtingen opgenomen in onze beschikking van ..... 20xx.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen  
Verder melden wij dat het activiteitenverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met het financieel verslag.

Plaats en datum :

Naam accountantsorganisatie :

Naam externe accountant :