

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Prostaatkankerstichting (PKS)

Afgegeven ten behoeve van de Nederlandse Federatie van Kankerpatiëntenorganisaties in het kader van de verantwoording basissubsidie KWF 2020.

Ons oordeel

Wij hebben bijgaande subsidieverantwoording van de besteding van de NFK/KWF subsidie van PKS te Utrecht over 2020 gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de subsidieverantwoording van PKS over 2020 inzake in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de subsidieverdelingsregeling kpo's 2020, bestaande uit:

- De subsidieregeling 'Subsidieverdeling NFK 2017 en verder' d.d. 14 juni 2018, vastgesteld door de ALV op 22 juni 2018
- Format begroting en verantwoording 2019 (excelsheet, voor zover als nodig is om de rechtmatigheid van de bestedingen te kunnen beoordelen), vastgesteld door de ALV op 19 september 2018
- Toelichting Format begroting en verantwoording 2019, voor zover het betrekking heeft op de basissubsidie KWF Kankerbestrijding, vastgesteld door de ALV op 19 september 2018
- Aanvullende regels subsidieverdelingsregeling 2019 d.d. 13 februari 2019, vastgesteld door de ALV op 27 februari 2019.
- Verlenging 2020 Meerjarensubsidieregeling en definitieve afspraken verantwoording NFK/KWF 2020 d.d. 19 december 2019 incl. mail dat deze afspraken ook voor de verantwoording 2019 gelden.
- Aanvullende afspraken op addendum 2020 d.d. 12 november 2020

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en "controleprotocol voor de accountant 2020 versie 3.0" vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de subsidieverantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van PKS zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

De verantwoording is opgesteld voor de NFK en het KWF met als doel PKS in staat te stellen te voldoen aan de gestelde voorwaarden met betrekking tot de basissubsidie. Hierdoor is de subsidieverantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor PKS, de NFK en het KWF en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de subsidieverantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de subsidieverantwoording in overeenstemming met de subsidieverdelingsregeling kpo's 2020. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de subsidieverantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de subsidieverantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze subsidieverantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol voor de accountant 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de subsidieverantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-

informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de subsidieverantwoording en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de subsidieverantwoording staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de subsidieverantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de subsidieverantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Leersum, 25 mei 2021
Van Ree Accountants

drs. A.H.J. Kraaij
Registeraccountant

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

